

Soest, 8 januari 2025

Aanbiedingsbrief bij de ontwerpbegroting 2026

Geachte leden van de Raad,

Uitvoering gevend aan de artikelen 34 en 35 van de statuten van de gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht, bieden wij u de ontwerpbegroting 2026 aan. Deze is door het Dagelijks Bestuur op 8 januari 2025 voorlopig vastgesteld, waarna de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid worden gesteld om zienswijzen kenbaar te maken. Wij verzoeken u uw zienswijzen voor 1 mei 2025 schriftelijk en ter attentie van het Algemeen Bestuur van de AVU in te dienen, of aan te geven dat u geen zienswijzen indient.

Begrotingsgegevens

In de ontwerpbegroting 2026 is uitgegaan van de afvalhoeveelheden¹ die in de begroting 2025 zijn opgenomen. Hierbij is wel gekeken of deze in lijn liggen met de werkelijke hoeveelheden van 2024. Omdat de ontwerpbegroting 2026 al in oktober 2024 wordt opgesteld, kan het voorkomen dat gegevens die door derden moeten worden verstrekt, nog niet voorhanden zijn of door gewijzigd gemeentelijk beleid alsnog wijzigen. De ervaring leert dat de gegevens meestal voor de behandeling van de begroting in het Dagelijks Bestuur, voorafgaand aan de definitieve vaststelling door het Algemeen Bestuur, - voor de begroting 2026 is dit op 28 mei 2025 -, bekend zijn. Waar dit niet het geval is, wordt op basis van jarenlange ervaring een inschatting gemaakt, of wordt indexering van de bekende gegevens (hoeveelheden en tarieven) toegepast. Voor het wijzigen van begrotingsgegevens voor zover het hoeveelheden afval betreft, behoeven overigens geen zienswijzen te worden ingediend, deze wijzigingen kunnen ambtelijk worden afgedaan met de AVU.

De tarieven voor de verwijdering en de verwerking van afval zijn langjarig in contracten vastgelegd, er vindt alleen een jaarlijkse indexatie plaats. Op het verbranden van restafval geldt van Rijksweg een extra heffing per ton, de afvalstoffenbelasting. Deze stijgt jaarlijks met als doel de hoeveelheid afval die wordt verbrand terug te dringen. In 2026 moet voor het eerst CO₂-heffing worden betaald over de per ton verbrand afval uitgestoten hoeveelheid CO₂. Deze heffing, - ook opgelegd door de Rijksoverheid -, bedraagt in 2026 enkele euro's, maar loopt richting 2030 snel op. De beide heffingen leiden aldus tot een hoger begrotingstotaal voor 2026 in vergelijking met 2024 en 2025.

Inhoudelijk

In de begroting zelf zijn in een apart hoofdstuk "Uitgangspunten Programma- en Productbegroting" de uitgangspunten verwoord, waarnaar wij u graag verwijzen. In deze aanbiedingsbrief willen wij met betrekking tot de productbegroting een algemene toelichting geven en de opvallende ontwikkelingen kort nader beschouwen.

Over het algemeen vertonen de hoeveelheden huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval weinig schommelingen over de jaren. Belangrijk om te melden is dat afwijkingen tussen de begrote en de werkelijke hoeveelheden van 2 á 3% normaal zijn. Hoewel er door alle gemeenten wel naar wordt gestreefd, is gemiddeld genomen nog geen scherpe daling van de hoeveelheid restafval ingezet. Ook voor wat betreft het gft-afval zijn de hoeveelheden redelijk stabiel. Afwijkingen als gevolg van

¹ Waar over hoeveelheid wordt gesproken in deze aanbiedingsbrief, betreft het tonnage, geen volume.

weersomstandigheden kunnen 5 á 10% van de jaarlijkse hoeveelheid gft-afval tussen opeenvolgende jaren belopen, die zijn echter niet te voorspellen.

De hoeveelheid ingezameld verpakkingsglas lijkt zich na een aanvankelijke daling in de achterliggende jaren enigszins te stabiliseren. Sorteeroproeven uit 2023 wijzen echter uit dat 4% van het aangeboden restafval verpakkingsglas is, glas dat in de glasbak terecht hoort te komen. Verbetering is hier nog mogelijk.

De hoeveelheid ingezameld oud papier en karton blijft licht dalen. Er worden er gestaag minder kranten en tijdschriften gelezen en er worden ook steeds minder reclamefolders verspreid, waarmee een deel van de daling is verklaard. Daarnaast neemt als gevolg van het internet-winkelen het aantal kartonnen verpakkingen toe. Dat betekent dat het gemiddelde volumegewicht van het oud papier en karton afneemt, hetgeen zich ook vertaalt in een daling van de hoeveelheid.

Glas en oud papier en karton zijn zogenaamde opbrengsten-stromen, - de afnemers betalen een vergoeding per ton. Voor wat betreft glas waarbij de inzamelkosten per ton hoger zijn dan de opbrengsten en deze laatste contractueel vastliggen voor enkele jaren, betekent meer of minder glas een evenredige verhoging of verlaging van de begrote kosten voor de inzameling en verwerking van glas.

Bij oud papier ligt dit wat genuanceerder. De marktopbrengst eind 2024 beweegt zich tussen € 80 en € 85 per ton. De uiteindelijke opbrengst is afhankelijk van zowel de hoeveelheid ingezameld oud papier en karton en de marktopbrengst per ton. Een lagere hoeveelheid tegen een lagere marktopbrengst werkt dubbel negatief door, terwijl een hogere hoeveelheid tegen een hogere marktopbrengst dubbel positief doorwerkt (en alle nuances hiertussen). Voorspellingen blijven altijd moeilijk waardoor de AVU ook voor 2026 conservatief blijft ramen, momenteel met een papierprijs van € 50,00 per ton, waarbij voor veel gemeenten een positieve netto-papieropbrengst (opbrengsten - kosten) in 2026 kan worden opgetekend. Voor het begrotingsjaar 2026 blijven de beheerkosten (kosten voor het AVU-bureau) voor wat betreft de opzet in lijn met de voorgaande jaren. De lichte stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van de personele kosten als gevolg van Cao-afspraken en de stijging van de accountantskosten.

Kostenbesparingen

Het jaar 2026 wordt voor veel gemeenten een financiële uitdaging. Daarom wordt in de begroting 2026 aandacht besteed aan kostenbesparing. De AVU-kosten betreffen voor 98,7% de contracten voor de verwijdering en de verwerking van het afval en de grondstoffen en voor 1,3% de AVU-organisatie zelf. Besparingen op de contractkosten zijn daarom het meest effectief. In de contracten zijn de tarieven meerjarig vastgelegd, waardoor de enige te beïnvloeden variabelen de afvalhoeveelheden zijn. Restafval (ook grof) is de meest dure huishoudelijke afvalstroom om te verwerken. Dit komt voornamelijk door de afvalstoffenbelasting en de CO₂-heffing per ton, boven op de verwerkingstarieven. Gft-afval, glas, oud papier en karton en pmd worden goedkoper verwerkt, waardoor een toename van deze afval- en grondstofstromen ten laste van het restafval door betere afvalscheiding juist zou moeten worden nagestreefd. Afvalinzameling en afvalscheiding zijn autonoom gemeentelijk beleid. Mogelijke knoppen waaraan kan worden gedraaid zijn:

- Preventie middels voorlichtingscampagnes;
- Stimuleren van hergebruik via kringloop, repaircafé, tweedehandswinkel of andere initiatieven zoals een circulair ambachtscentrum;
- Sturing door drempelverhoging zoals omgekeerd inzamelen (grondstoffen huis aan huis, restafval wegbrengen naar een centraal inzamelpunt);
- Sturing met financiële prikkel door middel van diftar (betalen per aanbidding van restafval).

De meest effectieve manier om de hoeveelheid restafval te verminderen is het invoeren van een diftar-systeem. Hierbij zijn meerdere variaties mogelijk, afhankelijk van het gemeentelijke beleid en de gemeentelijke voorkeuren. Een gemiddeld huishouden in de provincie Utrecht produceert 350 kg restafval per jaar, terwijl de VANG-doelstellingen in 2020 al voor een gemiddeld gezin ongeveer 220 kg beoogden. Uit landelijke cijfers² blijkt dat veel diftar-gemeenten de VANG-doelstellingen aantikken. Diftar is geen wondermiddel, wel behoort afhankelijk van de uitgangspositie waarin een gemeente zich bevindt

² Afvalstoffenheffing 2023 / Rijkswaterstaat Water, Verkeer en Leefomgeving, 2024.

een besparing van 20% - 25% op de hoeveelheid restafval tot de mogelijkheden.

Rekenvoorbeeld fictieve Gemeente Utrechts Groen

Aantal inwoners :	50.000	
Totaal restafval:	8.000 ton	
AVU-bijdrage per inwoner (2026)	€ 41	
Begrotingstarief restafval (2026):	€ 165	
Gewenste besparing op de AVU-bijdrage:	5%	Totaal: € 102.500

De gewenste besparing is te bereiken door de jaarlijkse hoeveelheid restafval met 620 ton restafval, - circa 8% -, te verminderen. Gegeven de landelijke resultaten en mogelijke maatregelen, is deze besparing te realiseren, bijvoorbeeld met de invoering van een diftarsysteem.

De maatregelen en de acties om de hoeveelheid restafval terug te dringen vragen afhankelijk van de huidige invulling van de afvalinzameling in de gemeente wel om een andere werkwijze waarbij investeringen zijn benodigd, maar daarnaast ook aanpassingen van de openbare ruimte, van de afvalinzameling en van gedrag van inwoners. Landelijke ervaringen leren wel dat de vaak incidentele investeringen opwegen tegen het structurele effect dat ermee wordt bereikt. In de toekomst zal het terugverdieneffect zelfs alleen maar toenemen door de forse stijging van de verwerkingskosten als gevolg van de sterk oplopende CO₂-heffing.

Kostenbesparingen die binnen de invloedssfeer van de AVU liggen, zijn beperkt tot de eisen die bij de aanbesteding van verwerkingscontracten kunnen worden gesteld. Ook hier betreft het voornamelijk de verwerkingscontracten voor het restafval. Bepalend voor de CO₂-uitstoot is de samenstelling van het restafval. Momenteel wordt onderzocht of voorscheiding van het restafval waarbij componenten met een hoge CO₂-bijdrage worden verwijderd voordat het restafval daadwerkelijk wordt verbrand, effectief is. Naast vermindering van de uitstoot en de CO₂-heffing, wordt als gevolg van een minder te verbranden hoeveelheid ook de te betalen afvalstoffenbelasting hierdoor minder.

Kadernota

Gezien het feit dat de AVU-begroting voor het grootste deel, - 98,7% -, wordt bepaald door hoeveelheden welke de deelnemende gemeenten opgeven, de tarieven contractueel zijn vastgelegd en de AVU zelf geen beleid ontwikkelt, zijn de kaders beperkt en afgebakend. Er is daarom gekozen om deze kaders niet in een aparte kadernota te beschrijven, maar om deze te combineren met de ontwerpbegroting.

Financiële kaders

Een apart hoofdstuk "Uitgangspunten Programma- en Productbegroting" is gewijd aan de uitgangspunten welke zijn gehanteerd bij het opstellen van deze ontwerpbegroting. In hoofdstuk 2 van deze ontwerpbegroting voor 2026 worden de financiële kaders beschreven waarop de productbegroting is gebaseerd. In de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is vastgelegd dat deze financiële kaders voor 15 april van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar aan de raden van de deelnemende gemeenten moeten worden toegezonden. Daaraan wordt met het toezenden van deze ontwerpbegroting 2026 op of omstreeks 15 januari 2025 voldaan.

Met deze ontwerpbegroting 2026 gaan wij ervan uit u een reëel inzicht te geven in de te verwachten financiële ontwikkelingen binnen de gemeenschappelijke regeling AVU.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur,

Was getekend

F.A. van Dijk,
Secretaris

PROGRAMMA– EN PRODUCTBEGROTING 2026

Ontwerpbegroting

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 25 juni 2025

Inhoudsopgave

Aanbieding.....	4
Leeswijzer	5
Inleiding	6
De AVU en de actuele afvalwereld	6
De AVU als aanbestedende dienst.....	7
De AVU als platform voor de gemeenten	9
De AVU in CirkelWaarde	9
De AVU voor kostenbesparing.....	10
Deel I: Programmabegroting 2026.....	13
Inleiding	13
Hoofdstuk 1: Programma's	14
Programma 1: Huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft.....	14
Programma 2: Glas en Oud papier	16
Programma 3: Overhead	17
Hoofdstuk 2: Financieel beleid	18
§1. Omschrijving kosten en baten	18
§2. Meerjarenbegroting: Indexatie	19
§3. Meerjarenbegroting: Afvalstoffenbelasting en CO ₂ -heffing	19
§4. Meerjarenbegroting 2026-2029	21
§5. Geprognosticeerde balans 2026-2029	22
§6. Verschillenanalyse.....	23
Hoofdstuk 3: Overige informatie	24
§1. Inleiding.....	24
§2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	24
§3. Bedrijfsvoering	25
§4. Verbonden Partijen	25
§5. Treasury c.q. financiering	26
Grafiek : Ontwikkeling afvalhoeveelheden	30
Deel II: Productbegroting	31
Inleiding	31

Hoofdstuk 1: Uitgangspunten van de productbegroting	32
Hoofdstuk 2: Hoeveelheden, tarieven en kosten.....	34
§1. Hoeveelheden per AVU-deelnemer.....	34
§2. Tarieven voor AVU-deelnemers	35
§3. Tarieven en kosten voor huishoudelijk rest- en grof afval	36
§4. Tarieven en kosten voor gft-afval.....	37
§5. Kosten injectienaalden/oude medicijnen	37
§6. Infrastructurele kosten	38
§7. Kosten sorteeranalyses	38
Hoofdstuk 3: Beheerskosten	39
Deel III: Overige activiteiten welke de AVU uitvoert.....	40
Administratie kunststof verpakkingen, drankenkartons en blik	40
Textiel.....	40
Bijlagen.....	41

Aanbieding

Voor u ligt de begroting 2026 - 2029 van de Afvalverwijdering Utrecht. Deze geeft een getrouw beeld van de financiële verwachtingen bij de vastgestelde kaders. De omschreven hoofdtaak van de AVU - het organiseren van de verwijdering en de verwerking van de huishoudelijke afvalstoffen – wordt al jaren volgens een vaste blauwdruk uitgevoerd en is op hoofdlijnen niet aan grote veranderingen onderhevig. Dit heeft tot gevolg dat de kaders ook weinig veranderlijk zijn. Het grootste deel van de uitgaven - 98,7% -, ligt vast in de vorm van “hoeveelheden x tarieven”. Op de hoeveelheden heeft de AVU geen invloed, die worden door de gemeenten opgegeven en de tarieven liggen contractueel langjarig vast, echter wel met een mogelijkheid om te indexeren of bij te stellen als externe omstandigheden dat rechtvaardigen. De beïnvloedbare uitgaven belopen zo’n 1,3%. Echter een groot gedeelte daarvan, - zo’n 80% -, bestaat uit loonkosten en vaste lasten, welke zonder ingrijpende gevolgen voor de kleine organisatie ook niet heel beïnvloedbaar zijn. Hierdoor kan beeld ontstaan dat de begrotingen door de jaren heen ook diezelfde onveranderlijkheid als de kaders zouden laten zien. Dat is ten dele waar.

De geopolitieke en de economische ontwikkelingen van de afgelopen jaren zorgden al voor oplopende loonkosten in de afvalbranche en hoge energietarieven. Heden leiden deze ook tot stagnatie van de afzet van gerecyclede grondstoffen. Het lijkt erop dat deze trend zich voortzet. Dit vertaalt zich via indexatie in hogere verwerkingstarieven voor afvalstoffen en lagere opbrengsten voor recyclebare grondstoffen. Fiscale, politiek-gestuurde maatregelen zullen de komende jaren zorgen voor fors oplopende heffingen op het verbranden van afval en op CO₂-uitstoot. Deze heffingen worden contractueel doorberekend en komen dan ook rechtstreeks ten laste van de verwerkingstarieven.

Bij het doen van uitspraken, aannames en schattingen op de middellange termijn om te komen tot een evenwichtige begroting voor 2026 worden alle ontwikkelingen meegenomen, voor zover deze bekend zijn of worden voorzien. De verwachting is dan ook dat de tarieven in de komende jaren zullen blijven stijgen, waarbij aangenomen wordt dat de belasting-component hiervan het leeuwendeel zal gaan uitmaken. Vermindering van de hoeveelheid te verbranden restafval en verbetering van de kwaliteit van de grondstofstromen blijven daarom de belangrijkste opdrachten voor de komende jaren.

Leeswijzer

Deel I omvat de Programmabegroting 2026. Daarin wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- een omschrijving van de
- activiteit (de “wat” vraag);
- de wijze waarop uitvoering wordt gegeven aan de activiteit (de “hoe” vraag);
- kosten en baten;
- een aantal paragrafen, welke op basis van de comptabiliteitsvoorschriften (BBV) verplicht moeten worden opgenomen.

Deel II omvat de Productbegroting 2026, waarin onder meer zijn opgenomen kerngegevens en specificaties van de door de gemeenten (individueel) te betalen vergoedingen.

Deel III betreft activiteiten die niet voor alle gemeenten worden uitgevoerd: de inzameling en de verwerking van textiel en overige activiteiten die niet onder de kostenverevening vallen.



Tenzij uitdrukkelijk anders vermeld, zijn alle in deze begroting weergegeven bedragen exclusief BTW.

Inleiding

De AVU is de gemeenschappelijke regeling van 25 Utrechtse gemeenten¹. Met een kleine bureau-organisatie die “in een notendop gezegd”, de regeling uitvoert en organiseert dat het afval dat de gemeenten inzamelen op een verantwoorde wijze wordt afgevoerd en wordt verwerkt. In de gemeenschappelijke regeling zijn de onderlinge afspraken tussen de gemeenten vastgelegd, kortom het “wat en het hoe”. De AVU betekent meer voor de gemeenten, naast het vervullen van haar basistaak adviseert zij de gemeenten over allerlei afvalonderwerpen én vergaart zij kennis op het vakgebied. Kennis, die de gemeenten weer ten goede komt.

De AVU en de actuele afvalwereld

De afvalsector staat de laatste jaren onder hoge druk. Geopolitieke ontwikkelingen in de afgelopen jaren leidden al tot hoge energiekosten die samen met toegenomen personele kosten de verwerkingstarieven flink deden stijgen. Desondanks is de afzet van gft-compost op een constant niveau en kunnen het ingezamelde verpakkingsglas en oud papier ook probleemloos als grondstoffen worden afgezet na sortering en bewerking. Actueel zijn met name afzetproblemen voor de pmd- en textielsectoren. Goedbedoelde Europese en nationale politieke initiatieven om te komen tot meer circulariteit van ingezamelde grondstoffen in 2030 lijken vooralsnog te stranden en wetgeving laat op zich wachten. De stok achter de deur ontbreekt waar het gaat om het nemen van verantwoordelijkheid door producenten. Met name plastic- en textielrecyclingbedrijven hebben moeite om het hoofd boven water te houden, meerdere zijn er al omgevallen. Bedrijven die vol goede intenties waren gericht op circulariteit. Of het nou gaat om het recyclen van plastic verpakkingen, of om de keten van gedragen kleding en textiel, het is van essentieel belang dat zowel op Europees als nationaal niveau de urgentie van deze problematiek wordt erkend. Gemeenten spelen hierbij een rol, bijvoorbeeld in het informeren van inwoners over het scheiden van plastic verpakkingen of over de noodzaak van de keuze voor kwaliteitskleding boven goedkope, snel geproduceerde troep. Een stijgende vraag naar gerecycled pmd en textiel zal de keten vervolgens een impuls geven en positieve effecten hebben tot en met de gemeentelijke inzameling. Factoren die deze vraag positief beïnvloeden zijn wetgeving, een betere kwaliteit van grondstoffen en de vraag naar producten waarin gerecyclede grondstoffen zijn verwerkt door de consumenten.

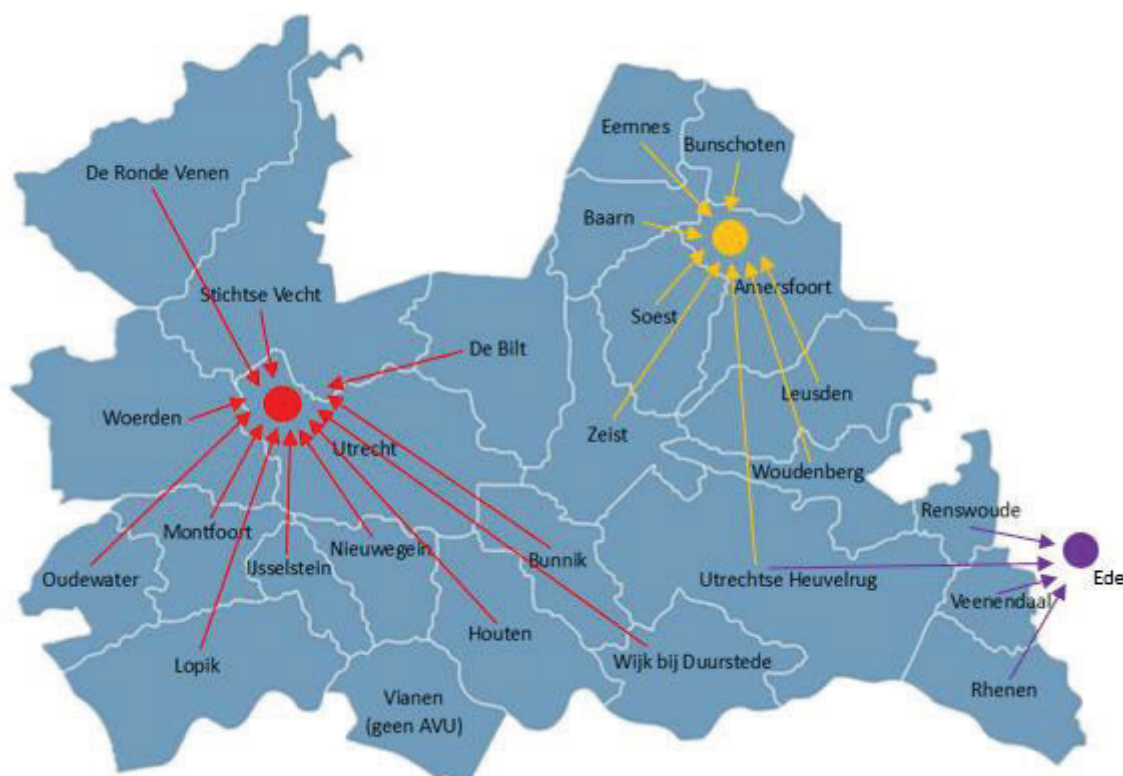
Wereldwijd zijn er initiatieven om te komen tot efficiënt grondstofgebruik en duurzame afvalverwerking. Deze ontwikkeling is cruciaal omdat wereldwijd de gemiddelde levensstandaard de komende decennia eerst zal toenemen. In de meer welvarende landen hebben we inmiddels geleerd dat meer welvaart eerst meer afval betekent, vooral het aantal kort-cyclische producten neemt toe. Er wordt overigens wel een punt bereikt in de welvaartsontwikkeling waarbij de hoeveelheid restafval zich stabiliseert, maar wereldwijd zal er dus in de komende periode eerst meer afval zijn. De vrees bestaat dat de lineaire economie die wereldwijd nog de boventoon voert, zal leiden tot tekorten aan grondstoffen. Het is daarom belangrijk dat er instrumenten worden ontwikkeld die ertoe leiden dat meer welvaart betekent dat er juist minder afval komt en dat

¹ De gemeente Vianen is na de herindeling met de gemeenten Leerdam en Zederik tot gemeente Vijfheerenlanden per 1/1/2021 geen AVU-deelnemer meer. Deze gemeente neemt nu deel in de g.r. Gevudo.

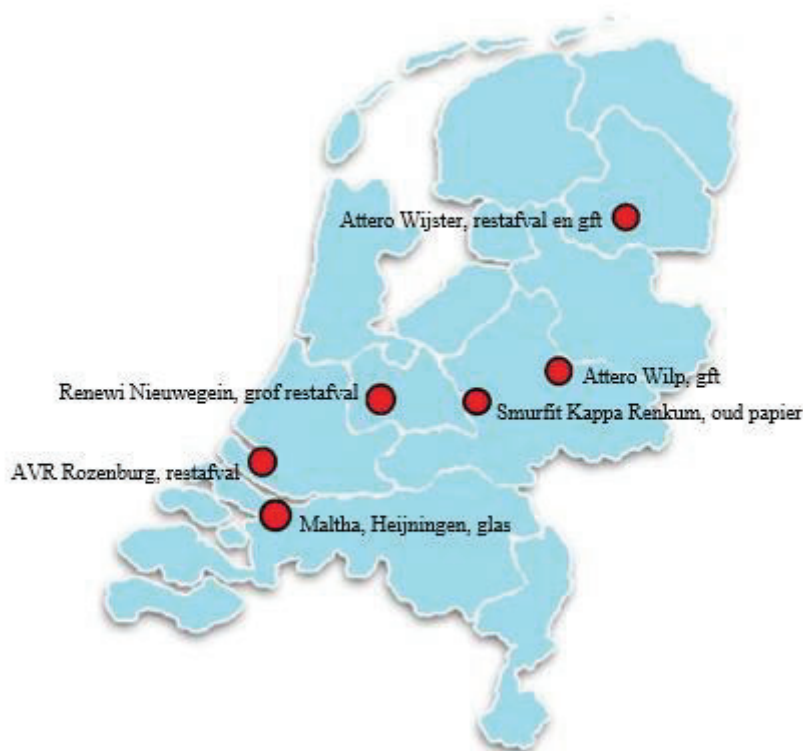
circulariteit en duurzaamheid als sleutelwoorden bij de verwerking van het afval de hoogste prioriteit krijgen. Overheden moeten kritischer worden en zullen met wetgeving en gerichte aanpak de problematiek met betrekking tot de afvalfase van producten moeten oplossen. Dat alle ketenpartners hierbij een grote verantwoordelijkheid hebben, moge duidelijk zijn. Zo kennen we de in Nederland afvalstoffenbelasting op iedere ton te verbranden afval en Europees de CO₂-heffing welke ook bij afvalverwerking is opgelegd en financiële consequenties gaat krijgen vanaf 2026. Buiten het feit dat het niet meer dan normaal is om ernaar te streven zo min mogelijk afval te produceren en te verbranden uit het oogpunt van duurzaamheid, is dit ook economisch gezien belangrijk. Als met dit soort maatregelen een omslag in denken wordt bereikt en voor producenten al dan niet gedwongen door uitgebreide producenten verantwoordelijkheid (UPV) in de fabricage en samenstelling van producten én in de wijze waarop in de afvalfase ervan met die producten duurzaam en circulair het uitgangspunt wordt, is dat wereldwijde winst. De AVU zet zich in om bij te dragen aan deze ontwikkelingen in de afvalwereld (*zie ook bladzijde 9: De AVU in CirkelWaarde*).

De AVU als aanbestedende dienst

De basistaak van de AVU, het afvoeren en verwerken van het door 25 Utrechtse gemeenten ingezamelde afval bestaat uit het overslaan het afval uit de kraakperswagens in grote transportvrachtwagens of in schepen, waarna het naar de verwerkers gaat. Het plaatje laat zien waar het afval van de AVU-gemeenten wordt overgeslagen. De overslagwerkzaamheden in Utrecht zijn uitbesteed aan AVR, dit bedrijf is ook eigenaar van deze overslaglocatie. Deze opdracht wordt periodiek Europees aanbesteed. Zowel in Amersfoort als in Ede is met respectievelijk ROVA (AVU is



aandeelhouder) en BV Afvaloverslag (een gezamenlijke BV van AVU en ACV Ede) een dienstverleningsovereenkomst gesloten voor de overslag en het transport naar de verwerkers, dat betekent dat deze werkzaamheden niet worden aanbesteed. Voor de verwerking van huishoudelijk restafval en grof huishoudelijk restafval is een overeenkomst gesloten met de bedrijven AVR en Attero die voor deze opdracht een combinatie hebben gevormd. Het huishoudelijk restafval dat in Utrecht wordt overgeslagen, wordt verwerkt door AVR in Rozenburg, het huishoudelijk restafval van de overslagen Amersfoort en Ede wordt verwerkt door Attero in Wijster. Het grof huishoudelijk restafval van alle gemeenten wordt onder de verantwoordelijkheid van AVR en Attero in onderaanneming verwerkt door Renewi in Nieuwegein.



Het gft-afval wordt verwerkt door Attero, op 2 locaties. Het gft-afval van de overslagen Amersfoort en Ede wordt (deels) vergist en gecomposteerd in Wilp en het gft-afval dat in Utrecht wordt overgeslagen wordt in Wijster tot compost verwerkt.

Daarnaast organiseert de AVU de verwijdering van door inwoners bij apotheken of milieustraten ingeleverde oude medicijnen en injectienaalden. Deze dienstverlening is opgezet om te voorkomen dat deze afvalstoffen in het restafval, in andere afvalstromen of op straat terechtkomen en om te voorkomen dat deze via bijvoorbeeld de riolering in het milieu terechtkomen. Stadsbedrijven Utrecht verzorgt deze dienstverlening voor de AVU op basis van een dienstverleningsovereenkomst. Oude medicijnen en injectienaalden worden op afroep opgehaald bij milieustraten, apotheken en apotheekhoudende huisartsen. De verwerking ervan wordt door Renewi gedaan.

Ook glas en oud papier behoren tot de aan de AVU overgedragen afvalstromen. De inzameling van het glas uit de glascontainers wordt voor 14 gemeenten uitgevoerd door Stadsbedrijven Utrecht, op basis van een dienstverleningsovereenkomst met de AVU. Voor de overige gemeenten wordt de glaszameling verzorgd door ROVA, RMN of ACV. Het glas wordt op basis van een contract

verwerkt door het bedrijf Maltha in Heijningen. Voor de inzameling van het oud papier heeft de AVU een contract met het bedrijf Remondis. Gemeenten die niet zelf de inzameling in eigen beheer of op een andere wijze laten verzorgen, kunnen hiervan gebruikmaken. Het oud papier wordt op basis van een contract in de regio verwerkt door het bedrijf Smurfit Kappa op de locatie Renkum. Andere afval- en grondstofstromen vallen buiten de regeling, maar ook die kan de AVU overnemen op verzoek van de gemeenten. De AVU besteedt de contracten voor inzamelmiddelen, transport en verwerking periodiek Europees aan en beheert deze vervolgens voor de gemeenten. Het blijven echter wel contracten tussen de gemeenten en de opdrachtnemers. Voorbeelden hiervan zijn de textielcontacten van 11 AVU-gemeenten en de contracten voor de afvoer en de verwerking van de milieustraatstromen voor inmiddels 9 gemeenten.

Tevens draagt de AVU zorg voor de financiële afwikkeling, wat inhoudt dat de opdrachtnemers dienen te worden betaald en dat de kosten en (in het geval van glas en oud papier) de opbrengsten worden doorberekend aan de gemeenten. Hiervoor wordt naast de financiële administratie ook een registratie van hoeveelheden bijgehouden.

De AVU als platform voor de gemeenten

Gemeenten staan voor de uitdaging om hun bijdragen te leveren aan diverse maatschappelijk relevante en gewenste transitie met als gemeenschappelijk doel een duurzame samenleving. Bij de transitie van het afvalbeheer leggen de gestelde duurzaamheidsdoelen, kwaliteitseisen van de te recyclen grondstoffen en fiscale maatregelen van de Rijksoverheid op het verbranden van afval forse druk op de beleids- én financiële capaciteit van de gemeenten. Tegelijk worden er steeds hogere eisen gesteld aan de duurzaamheid van het huishoudelijk afvalbeheer, een wettelijke zorgplicht van elke gemeente.

Transities stoppen niet bij de grenzen van de eigen organisatie, de sector of markt. Het sleutelwoord blijkt telkens weer samenwerking te zijn. Samenwerking is het fundament, niet om veranderingen het hoofd te bieden, maar om deze met open vizier tegemoet te treden en te omarmen. Samenwerking in AVU-verband op de huidige provinciebrede schaal, biedt goede kansen en mogelijkheden om zowel bestuurlijk, strategisch als operationeel in te spelen op de actuele en toekomstige ontwikkelingen van de afval- en grondstoffenketen, ervaringen te delen en gezamenlijk initiatieven te ontplooiën. De AVU is daarmee voor de deelnemende gemeenten het samenwerkingsplatform waar het de afvalketen betreft en wil zich door ontwikkeling zodanig positioneren dat dit platform in de toekomst van toegevoegde waarde blijft voor zowel gemeenten als publieke inzamelorganisaties.

De AVU in CirkelWaarde

Om de ontwikkelingen te begrijpen, aan de discussies deel te nemen, een mede-bepaler van het landelijk beleid te zijn én tegenwicht te bieden aan de afvalverwerkers en de producenten op plaatselijk, regionaal en nationaal niveau, moet “publieke massa” worden gecreëerd. Daarom heeft de

AVU samen met de partner-organisaties ROVA (regio Zwolle) en Circulus (regio Deventer-Apeldoorn) de samenwerking CirkelWaarde opgezet, een samenwerking gebaseerd op kennisvergaring en het verwaarden van grondstofstromen, waarin gezamenlijk vorm en inhoud



CirkelWaarde
grondstoffen alliantie

wordt gegeven aan duurzaamheid en aan de Circulaire Economie. Deze samenwerking strekt zich uit over 59 gemeenten, met gezamenlijk ongeveer 2,55 miljoen inwoners. De focus ligt met name voor circulariteit op keukenafval en gft, oud papier, AEEA, textiel, en luiers. Voor restafval worden de verschillende bestaande en nieuwe technieken zorgvuldig gemonitord. Het uiteindelijke doel is het duurzaam en verantwoordelijk verwerken van afval, hergebruik en effectief recyclen van afval en grondstoffen en het voorkomen van afval door afvalpreventie-campagnes.

Naar de markt toe is CirkelWaarde een samenwerking die eenheid en expertise uitstraalt én van een onderscheidende grootte is voor wat betreft het aantal gemeenten dat wordt vertegenwoordigd. Meer efficiency wordt nog toegevoegd met het bundelen van dezelfde aanbestedingsopdrachten voor de 3 CirkelWaarde-partners. Er is veel marktkennis nodig om de afvalsector en de ontwikkelingen te volgen en te begrijpen. In CirkelWaarde is de expertise van drie organisaties daartoe gebundeld. Met deze gecombineerde kennis kunnen contracten met externe partijen, zoals onder andere aanbestedingen, in eigen beheer efficiënt en strategisch inhoudelijk slim worden opgezet. Ook blijft de verworven kennis die ten behoeve van de aanbestedingen wordt vergaard, behouden voor de drie organisaties.

Gezamenlijke aanbestedingen zijn ook goedkoper en de drie organisaties staan samen sterker ten opzichte van marktpartijen waardoor lagere tarieven kunnen worden behaald en duurzaamheidseisen kunnen worden gesteld. Een gezamenlijke aanbesteding van de grote afvalcontracten biedt dan ook de gelegenheid om meer volume in de markt te zetten op een wijze waardoor beter gebruik gemaakt kan worden van de behoefte van de markt én om eisen met name op het gebied van duurzaamheid te formuleren. Het gezamenlijk aanbesteden met de CirkelWaarde-partners vermindert de werkdruk bij de AVU. Voor de AVU blijft er hierdoor meer tijd over om de gemeenten te adviseren en te ondersteunen bij het afvalbeleid.

Via CirkelWaarde nemen de medewerkers van de drie organisaties deel in activiteiten van landelijk opererende organisaties (NVRD, VNG, BKN) en zijn zij aanspreekpunt voor organisaties als het CBS, en het Ministerie van IenW. Dit “netwerken” stelt de medewerkers in staat te participeren in en te anticiperen op bepaalde ontwikkelingen en invloed te hebben op die ontwikkelingen. Een recent voorbeeld is de betrokkenheid van CirkelWaarde in het overleg over uitgebreide producentenverantwoordelijkheid (UPV). De AVU onderhoudt met de CirkelWaardeparters inmiddels dan ook een uitgebreid relatienetwerk met overheden en andere organisaties. De AVU legt met CirkelWaarde in de regio verbindingen tussen kennisinstituten, brancheorganisaties, non-profitorganisaties en het bedrijfsleven ter bevordering en ontwikkeling van de Circulaire Economie en afvalpreventie.

De AVU voor kostenbesparing

Kostenbesparing op de verwerkingskosten

Met een bruto overhead van 1,3% (beheerskosten) liggen de meeste kansen voor kostenbesparingen bij de overige 98,7% van de begroting, de verwerkingskosten. Omdat de tarieven contractueel meerjarig vastliggen, zullen besparingen moeten worden gevonden in het terugdringen van de hoeveelheden afval. Als gevolg van de toenemende kostendruk door het jaarlijks verhogen van de afvalstoffenbelasting en de CO₂-heffing op iedere ton afval die wordt verbrand - zie blz. 19 -, is het terugdringen van de hoeveelheid te verbranden restafval één van de meest efficiënte kostenbesparingen. Weliswaar kunnen bij aanbestedingen soms lagere (maar som ook hogere)

tarieven worden behaald, echter deze gelden slechts voor een meerjarige periode. Lagere hoeveelheden te verbranden afval zijn over het algemeen blijvend.

De achterliggende jaren laten zien dat de hoeveelheden restafval, grof restafval en gft-afval al jaren min of meer constant zijn en dat deze zonder additionele maatregelen niet fors zullen verminderen, de grafiek op bladzijde 30 laat hierover geen misverstand bestaan. Hoeveelheden zijn afhankelijk van het gemeentelijke afvalbeleid. Daar gaat de AVU niet over. Een aanbeveling kan echter wel zijn om per gemeente te onderzoeken of er beleidsmaatregelen kunnen worden getroffen om de hoeveelheid door inwoners aangeboden afval te verminderen. Te denken is dan aan :

- Preventie, het voorkomen van afval;
- Verbetering van het afvalscheidingsgedrag, stimuleren van hergebruik;
- Sturing door drempelverhoging zoals “omgekeerd inzamelen”;
- Beprijzing van afval, diftar.

Wel is belangrijk om bij iedere maatregel die wordt getroffen te beseffen dat de kwaliteitseisen die aan de verschillende deelstromen (grondstoffen) zoals pmd, oud papier en karton, glas en gft worden gesteld, - bijvoorbeeld ten aanzien van het vervuilingpercentage -, steeds hoger worden. De onbedoelde en ongewenste neveneffecten van maatregelen om de hoeveelheid restafval terug te dringen zijn dikwijls een toenemende vervuiling van deze deelstromen waardoor grote hoeveelheden worden afgekeurd omdat deze dan niet meer geschikt zijn voor recycling en uiteindelijk toch weer als restafval worden verwerkt.

Kostenbesparing door taakoverdracht

In veel gevallen kent gemeentelijk beleid dezelfde uitgangspunten, met de Wet Milieubeheer en het Landelijk Afvalstoffen Plan als de twee voornaamste pijlers. Er is hierover veel kennis bij de AVU en binnen CirkelWaarde. Ook beleidskennis. In de huidige organisatiestructuur van de AVU past het nog niet, maar wat als de AVU zou uitbreiden en voor de gemeenten op verzoek (delen van) het beleidswerk over zou nemen, bijvoorbeeld op projectbasis?

Een besparing voor de gemeenten op beleidsuren, omdat collectief op te stellen beleid voor een aantal gemeenten minder uren vraagt dan nodig zijn om de som van het individueel beleid per gemeente te ontwikkelen. Naast het feit dat bespaard kan worden op personeelskosten bij gemeenten, geldt ook dat hiermee een arbeidsmarktprobleem kan worden opgelost. Het is tegenwoordig immers niet meer zo eenvoudig om vacatures in te vullen.

Kostenbesparing door CirkelWaarde

De samenwerking in CirkelWaarde maakt het mogelijk om gft onderling uit te ruilen en gebruik te maken van de gecontracteerde verwerkingslocaties van de CirkelWaardepartners. AVU en ROVA ruilen op die manier 25.000 ton gecontracteerde verwerkingscapaciteit uit en besparen hierdoor veel transportkilometers, voor de AVU zo'n 200.000 km per jaar. Goed voor het milieu én de portemonnee.

Ook zijn contracten die ROVA en Circulus al in gezamenlijkheid hadden afgesloten voor de afvoer en de verwerking van de afvalstromen van de milieustraten, beschikbaar gekomen voor de AVU-gemeenten. In oorsprong beheert de AVU de milieustraatstromen niet, dat doen de gemeenten zelf.

Aan de AVU-gemeenten wordt nu de mogelijkheid geboden dat CirkelWaarde de milieustraatstromen onderbrengt bij de reeds gecontracteerde transporteurs en verwerkers of nieuwe contracten sluit. CirkelWaarde besteedt die contracten periodiek aan. Maatwerk voor gemeenten, met plaatselijke of regionale transporteurs en verwerkers blijft mogelijk, CirkelWaarde ontzorgt de gemeenten en voert de contractonderhandelingen. Voor de AVU-gemeenten blijft de AVU het vertrouwde aanspreekpunt. 12 gemeenten maken reeds gebruik van deze mogelijkheid en hebben daardoor flinke kostenbesparingen gerealiseerd.

CirkelWaarde onderzoekt ook een vorm van aanbesteden in meerdere kleinere percelen in een opvolgende reeks, waardoor de verwerkingstarieven minder gevoelig zullen zijn voor prijschommelingen en er een tarief ontstaat dat zich tussen een maximum- en een minimumtarief beweegt. AVU, Circulus en ROVA willen aldus het afval “bundelen” en verdelen in meerdere kleinere percelen waarbij de verwachting is dat er meerdere inschrijvers zullen zijn. Jaarlijks wordt er een klein perceel op de markt aangeboden en geldt de aanname dat bij meerdere inschrijvers er als gevolg van concurrentie marktconforme of iets gunstiger verwerkingstarieven zullen worden aangeboden. Wanneer op basis van de marktomstandigheden onverhoopt toch ongunstige verwerkingstarieven worden verwacht, kan ervoor worden gekozen nog een jaar te wachten en het betreffende contract te verlengen.

Deze wijze van “gespreid” aanbesteden garandeert echter niet telkens de laagste tarieven. Het probleem van aanbesteden is altijd dat de aanbestedende dienst afhankelijk is van de verwerkingstarieven op het moment van aanbesteding en daar altijd enkele jaren aan vastzit. Het “spelen” met de markt bevordert de kans op gunstige, marktconforme verwerkingstarieven, maar garandeert dit niet. Soms kan het zijn dat een contract gewoonweg aanbesteed móet worden, echter dan is de invloed op de tarieven van de andere contracten juist niet zo groot, omdat het om een beperkte hoeveelheid afval gaat. Tenslotte biedt deze vorm van aanbesteding wel de kans om met kleinere hoeveelheden afval de duurzaamheidsontwikkelingen te volgen en innovatie mogelijk te maken. Met grote volumes is dat lastiger omdat innovatie vrijwel altijd kleinschalig begint.

In gesprek

De verschillende mogelijkheden voor kostenbesparingen zullen door het Dagelijks Bestuur worden voorgelegd aan het algemeen Bestuur, waarna voorstellen met de gemeenten zullen worden besproken. Participatie in het proces is hierbij een belangrijke slagingsfactor.

Deel I: Programmabegroting 2026

Inleiding

De programmabegroting omvat in feite de kaders waarbinnen de AVU opereert, zijnde de contracten én de bedrijfsvoering. Aanbestedingen met een looptijd van circa 4 jaar of langer en de mogelijkheid om te verlengen, garanderen stabiliteit in de begrotingen. Grote veranderingen in de contractafspraken met betrekking tot de afvalstromen of wijziging ervan door externe factoren worden, indien deze tijdig bekend zijn, in de begrotingen verwerkt of er vinden na vaststelling van de begrotingen begrotingswijzigingen plaats.

Huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval

Er worden voor 2026 geen wijzigingen voorzien in de regelgeving omtrent deze afvaldeelstromen die van invloed kunnen zijn op de lopende contracten en op de begroting. Voor 2026 bedraagt de CO₂-heffing € 5,00 per ton te verbranden afval en deze zal gaan oplopen tot € 43,00 in 2030.

Glas

Er worden voor 2026 geen wijzigingen voorzien in de regelgeving omtrent deze deelstroom die van invloed kunnen zijn op de lopende contracten en op de productbegroting.

Oud papier

Er worden voor 2026 geen wijzigingen voorzien in de regelgeving omtrent deze deelstroom die van invloed kunnen zijn op de lopende contracten en op de productbegroting.

Huishoudelijk textiel

12 AVU-gemeenten hebben een textielcontract dat collectief door de AVU is aanbesteed. In 2024 zijn de contractuele voorwaarden als gevolg van de malaise in de textielketen fors naar beneden bijgesteld. Voor 2026 worden geen grote tariefsschommelingen met betrekking tot de opbrengst verwacht. Omdat de textiel geen aan de AVU overgedragen afval- of grondstofstroom is, wordt deze nog niet opgenomen in de programma- en de productbegroting voor 2026. De AVU streeft ernaar de deelstroom textiel uiteindelijk in beheer te krijgen overgedragen van de gemeenten.

AVU-bedrijfsvoering

Er worden voor 2026 geen wijzigingen voorzien in de AVU-bedrijfsvoering die van invloed kunnen zijn op de productbegroting.

Relatie met de productbegroting

De geraamde uitgaven in de programmabegroting, worden in de productbegroting nader gespecificeerd.

Hoofdstuk 1: Programma's

Programma 1: Huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft

Wat te doen

In de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat de AVU zorgdraagt voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwijdering van het door de gemeenten ingezamelde huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval.

Realisatie (hoe)

De AVU heeft op 1 januari 2026 de volgende contracten voor de verwerking van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval:

Afvalverwerking					
Omschrijving	Contract	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
Verwerking restafval en grof restafval	AVR-Attero	1-1-2021	31-12-2026	2x 2 jaar	31-12-2030
Verwerking gft	Attero	1-1-2021	31-12-2026	2x 2 jaar	31-12-2030

Voor overslag en transport voor de regio's Utrecht, Amersfoort en Veenendaal heeft de AVU een contract met AVR en als aandeelhouder DVO's met ROVA en BV Afvaloverslag afgesloten:

Afvaloverslag en -transport					
Omschrijving	Contract / DVO	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
O&T restafval en gft regio I	AVR	1-1-2021	31-12-2026	2x 2 jaar	31-12-2030
O&T restafval en gft regio II	ROVA NV	1-1-1984	Onbepaalde tijd, opzegtermijn onbepaald		
O&T restafval en gft regio III	BV Afvaloverslag	1-1-2012	Onbepaalde tijd, opzegtermijn 2 jaar		

Met Stadsbedrijven Utrecht zijn er DVO's afgesloten inzake de inzameling van oude medicijnen en injectienaalden, maar ook voor de inzameling van luiers en incontinentiemateriaal. Met CirkelWaarde is de AVU een pilotproject gestart voor de verwerking van deze afvalstroom.

Oude medicijnen & injectienaalden en luiers & incontinentiemateriaal					
Omschrijving	Contract	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
Inzameling oude med. & inj.	Stadsbedrijven	1-1-2025	31-12-2025	5x 1 jaar	31-12-2030
Inzameling luiers en incontinentiemateriaal	Stadsbedrijven	1-4-2022	30-6-2026	5x 1 jaar	30-6-2031

Kosten en baten

Overzicht van kosten en baten				
		2025	2026	2027
Kosten	• Afvoer, hergebruik en verwerking van afval en grondstoffen	55.211.349	59.276.146	61.027.500
	• Vereveningsregeling	-	-	-
	• Advisering en ondersteuning van gemeenten	100.000	100.000	100.000
	• Personele kosten	315.500	323.000	337.000
Totaal		55.626.849	59.699.146	61.464.500
Baten	• Bijdragen deelnemende gemeenten	55.626.849	59.699.146	61.464.500
Totaal		55.626.849	59.699.146	61.464.500

Verschillenanalyse

De kosten van dit programma vallen in 2026 7,3% hoger uit dan de kosten in de begroting van 2025. Deze stijging komt grotendeels voort uit de stijging van de verwerkingstarieven en kent 2 oorzaken:

- De contractuele indexatie. Deze indexatie is het gevolg van de stijgende kosten voor logistiek, energie en personeel.
- De CO₂-heffing die in 2026 voor het eerst een netto bedrag per ton is. Vanaf 2021 t/m 2025 is deze door dispensatierechten voor de AVI's € 0,00 geweest. Afbouw van dispensatierechten en verdere beperking van de CO₂-uitstootrechten leiden per 2026 tot een netto heffing. De CO₂-heffing à € 4,00 per ton restafval en € 3,00 per grof huishoudelijk restafval wordt 1 op 1 doorberekend in het tarief.

Beleidsindicatoren
Gezien het beleidsarme karakter van de AVU-taken, zijn geen beleidsindicatoren voor dit programma geformuleerd. Wel wordt bij de aanbesteding van de opdrachten naar zoveel mogelijk duurzaamheid gestreefd, met name beperking van de CO ₂ -uitstoot, de duurzaamheid van het verwerkingsproces, uitstoot-arm transport en de transportafstand hebben hierbij de aandacht. Daarnaast maken PSO (de Prestatieladder Sociaal Ondernemen) en/of SROI (Social Return On Investment) altijd deel uit van de gunningscriteria.

Informatie en verwijzing

- De aan overslag, transport en verwerking van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval verbonden kosten en baten zijn vermeld in hoofdstuk 2: Financieel beleid, in deel II: De productbegroting en in bijlagen 1.1 en 1.2;
- Een overzicht van het ingezamelde pmd in bijlage 1.5 is slechts ter informatie opgenomen ter vaststelling van de administratieve bijdrage;
- Een totaaloverzicht van de kosten wordt gegeven in bijlage 1.6.

Programma 2: Glas en Oud papier

Wat te doen

In de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat de AVU zorgdraagt voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwijdering van het door de gemeenten ingezamelde glas en oud papier.

Realisatie (hoe)

Activiteit - omschrijving	Contract / DVO	Ingang	Einde	Verlenging	Einde na verlenging
Inzameling papier	Remondis	1-1-2018	31-12-2021	5 jaar	31-12-2026
Overslag, transport, verwerking papier	Smurfit Kappa	1-1-2022	31-12-2026	2x 1 jaar	31-12-2028
Inzameling glas	Stadsbedrijven	1-1-2018	31-12-2022	4x 1 jaar	31-12-2026
Overslag, transport, verwerking glas	Maltha	1-1-2024	31-12-2027	2x 1 jaar	31-12-2029

Kosten en baten

Overzicht van kosten en baten				
		2025	2026	2027
Kosten	- Inzameling en verwerking van glas - Inzameling en verwerking van oud papier - Personele kosten	149.836 -2.208.637 50.000	214.006 -2.256.494 50.000	590.000 -2.632.000 50.000
Totaal		-2.008.801	-1.992.488	-1.992.000
Baten	Bijdragen deelnemende gemeenten	-2.008.801	-1.992.488	-1.992.000
Totaal		-2.008.801	-1.992.488	-1.992.000

Informatie en verwijzing

- De aan de inzameling, transport en verwerking van glas en oud papier verbonden kosten en baten zijn vermeld in de bijlagen 1.3 en 1.4;
- Ondanks de stijging van de markttarieven voor het oud papier wordt op basis van berichten vanuit de oud papiermarkt en de betrekkelijk lange periode tot 2026, de conservatieve raming voor 2025 van € 50,00 per ton ook in 2026 aangehouden;
- De contractueel overeengekomen bonus (= extra opbrengst) staat gedurende de contractperiode vast en kan daarom voor 2026 worden begroot op € 40,32 per ton oud papier.

Beleidsindicatoren

Gezien het beleidsarme karakter van de AVU-taken, zijn geen beleidsindicatoren voor dit programma geformuleerd. Wel wordt bij de aanbesteding van de opdrachten naar zoveel mogelijk duurzaamheid gestreefd, met name beperking van de CO₂-uitstoot, de duurzaamheid van het verwerkingsproces, uitstoot-arm transport en de transportafstand hebben hierbij de aandacht. Daarnaast maken PSO (de Prestatieladder Sociaal Ondernemen) en/of SROI (Social Return On Investment) altijd deel uit van de gunningscriteria.

Programma 3: Overhead

Wat te doen

Overhead betreft alle niet direct aan de programma's toe te rekenen kosten en baten.

Realisatie (hoe)

Het totaal aan beheerskosten bedraagt voor 2026 € 744.000, terwijl aan baten € 137.597 wordt verwacht. Van de directeur-secretaris wordt 0,7 fte en van de projectmanager/adviseur gemeenten en de projectmanager/adviseur circulaire economie worden van beiden 1,0 fte direct aan de programma's toegerekend, in totaal € 373.000. Daarnaast worden kosten voor inhuur van derden ten laste van de overige kosten begroot op € 100.000. Deze mogen conform de BBV ook worden toegerekend aan de programma's. In totaal kan naar schatting € 473.000 van de beheerskosten aan de programma's worden toegerekend, waardoor de uiteindelijke bruto-overhead op € 271.000 komt (beheerskosten minus de aan de programma's toegerekende kosten) oftewel 0,5% van het begrotingstotaal. Na verrekening van de administratieve vergoedingen (baten) voor glas en papier en verpakkingsafval, blijft netto over € 133.403.

Verschillenanalyse

De totale overheadkosten in 2026 dalen licht ten opzichte van de totale overheadkosten 2025. De afname van de bureaunkosten en de afname van de overige kosten dekken de stijging van de personele kosten ruimschoots. Er is daardoor een geringe daling van 1,6% te noteren ten opzichte van 2025.

Kosten en baten

Overzicht van kosten en baten				
		2025	2026	2027
Kosten	● Personele kosten	150.500	162.000	185.500
	● Huisvestingskosten	42.000	43.500	45.000
	● Bureaunkosten	21.500	8.500	9.000
	● Overige kosten	61.500	57.000	60.000
Totaal		275.500	271.000	299.500
Baten	● Overige inkomsten	137.872	137.597	138.000
	● Bijdragen deelnemende gemeenten	137.628	133.403	161.500
Totaal		275.500	271.000	299.500
Saldo		0	0	0

Er zijn m.b.t. de bruto-overheadkosten geen beleidsindicatoren gedefinieerd.

Hoofdstuk 2: Financieel beleid

§1. Omschrijving kosten en baten

Kosten voor overslag, transport en verwerking van huishoudelijke afval- en grondstoffen

De kosten van de AVU betreffende de overslag, transport en verwerking van de afvalstoffen worden bepaald door met derden gesloten overeenkomsten. Het is gebruikelijk dat in dit soort overeenkomsten bepalingen zijn opgenomen voor een jaarlijkse aanpassing van de tarieven aan de hand van een indexcijfer.

Beheerskosten

De beheerskosten bestaan voornamelijk uit uitgaven ten behoeve van het exploiteren van de bureau-organisatie, waarbij circa 80% niet direct beïnvloedbaar is, zonder gevolgen voor de organisatie. Het gaat hierbij om personele lasten, huisvesting en accountantskosten. Een conclusie is dat de personele kosten slechts veranderen als gevolg van Cao-afspraken, Niet-personele kosten zijn markt- en economieafhankelijk. In het bijzonder zijn in de voorgaande jaren de accountantskosten fors toegenomen. Niet zozeer vanwege de stijgende tarieven, maar omdat de wetgever een steeds intensievere en meer uitgebreide controle vereist.

Personele lasten

Met de invoering van de WNRA volgt de AVU met ingang van 1 januari 2020 de Cao-sgo. Organisatie-eigen afspraken worden in een aanvullend handboek vastgelegd. De personele administratie is uitbesteed aan de afdeling HRM van RMN. De salarisverwerking wordt gevoerd door het bureau IJK, alwaar ook RMN de salarisverwerking heeft ondergebracht.

Baten deelnemende gemeenten

Van de kosten die de AVU-begroting kent is 98,7% voor de verwijdering en de verwerking van het gemeentelijke afval. Circa 1.3% betreft de beheers- en overige kosten. De baten zijn de bijdragen van de deelnemende gemeenten en dienen de kosten 100% te dekken. Los van de bijdragen van de gemeenten staat de uitbetaling van de opbrengsten van het glas en oud papier die één op één worden doorberekend aan de gemeenten. De AVU is niet bedoeld om winst te maken.

Reserves en voorzieningen

De begroting van de AVU kent geen reserves of voorzieningen. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden in datzelfde jaar verrekend met de deelnemende gemeenten.

Rente- en dividendbaten

Omdat rente- en dividendbaten niet vooraf kunnen worden bepaald, worden deze op nihil vastgesteld. Rente wordt weer gegeven op de gelden welke bij het Ministerie van Financiën zijn

ondergebracht, - het zogenaamde “Schatkistbankieren”. Dividend wordt doorgaans jaarlijks uitbetaald door ROVA, de collega-organisatie waar de AVU aandeelhouder is. Dit vanwege de overslagactiviteiten welke ROVA voor de AVU verzorgt in Amersfoort. Dit betekent niet dat ieder jaar op dividend kan worden gerekend, dan wel dat de hoogte van de uitkering vaststaat.

§2. Meerjarenbegroting: Indexatie

Voor de meerjarenbegroting 2026 t/m 2029 gelden ongewijzigde kerngegevens zoals opgenomen in Hoofdstuk II en de Productbegroting. Waar nog geen indexatie kan worden berekend op de met derden gesloten overeenkomsten, gold jarenlang waar van toepassing een voorlopige indexatie van 2%, ongeveer gelijk aan de inflatie destijds. Echter, in de voorliggende jaren hebben we te maken gehad met veel hogere indexaties als gevolg van de buitengewone economische omstandigheden. De 2%-indexatie lijkt voorlopig tot het verleden te behoren, voor 2026 is dan ook geraamd met 3% t.o.v. 2025. Omdat de economische situatie zich wel lijkt te stabiliseren, weliswaar op een hoog niveau, wordt er bij de meerjarenbegroting ook uitgegaan van de meer realistische indexatie van 3% voor de jaren 2027 t/m 2029. De beste en meest effectieve vorm van beperking van de te betalen afvalstoffenbelasting is en blijft **terugdringen van de hoeveelheid te verbranden restafval**.

§3. Meerjarenbegroting: Afvalstoffenbelasting en CO₂-heffing

Op iedere te verbranden ton afval wordt door de Rijksoverheid afvalstoffenbelasting geheven. Deze is bedoeld om de verwerkers te dwingen om zo min mogelijk afval te verbranden. Aangezien deze belasting 1 op 1 wordt doorberekend aan de “ontdoeners”² betekent dit simpelweg een verhoging van de verwerkingskosten. Omdat voor 2026 het tarief van de afvalstoffenbelasting nog niet bekend is, wordt het tarief voor 2025 van € 39,70 geïndexeerd met 3%, waardoor de afvalstoffenbelasting voor 2026 op € 40,89 per verbrande ton afval komt. De verwerkingstarieven in de begrotingstabellen 1.1a, 1.1b en 1.1c zijn inclusief de afvalstoffenbelasting.

Naast de afvalstoffenbelasting wordt op iedere te verbranden ton afval door de Rijksoverheid ook een belasting op de daaraan gerelateerde uitgestoten hoeveelheid fossiele³ CO₂ (verder: CO₂) geheven. Deze Nederlandse heffing is een extra heffing naast de Europese heffing, het EU Emission Trade System (EU-ETS). Broeikasgas-uitstotende bedrijven dienen via het ETS emissierechten te kopen. De kosten worden door afvalverwerkers 1 op 1 in de tarieven doorberekend. Om dubbele heffing te voorkomen, mag het emissierecht per ton CO₂ worden afgetrokken van de CO₂-belasting per ton. Het voert te ver om hier nu op in te gaan, maar het komt hierop neer dat bij een positief saldo, dit saldo dient te worden bijbetaald. Bij een negatief saldo is de netto CO₂-heffing 0. Ook de CO₂-heffing wordt door de afvalverwerkers 1 op 1 doorberekend aan de “ontdoeners” van het afval. Vanaf 2026 wordt daarom ook rekening gehouden met een te betalen CO₂-heffing, waardoor het tarief per ton te verbranden restafval verder oploopt. Het AVU-restafval wordt verwerkt door AVR en Attero, respectievelijk circa 160 kTon en 70 kTon. Renewi verwerkt voor AVR als onderaannemer daarbij nog zo’n 30 kTon grof huishoudelijk afval, waarvan 23 kton wordt verbrand.

² De AVU is namens 25 Utrechtse gemeenten de ontdoener.

³ Fossiele CO₂ is afkomstig van afvalcomponenten die zijn gebaseerd op aardolie, zoals plastics. Ruwweg de helft van de CO₂-uitstoot bij verbranding van restafval.

Dit leidt tot het onderstaande inzicht in de geschatte CO₂-heffing die deze bedrijven per ton zullen moeten afrekenen met de fiscus en zullen doorbelasten aan de AVU. Het voert te ver om op de onderliggende berekeningen in te gaan, maar in de tabel zijn de gewogen gemiddelde verwachte maximale CO₂-heffing per ton restafval zonder uitstootbeperkende maatregelen en de verwachte CO₂-heffing bij uitstootbeperkende maatregelen weergegeven. AVR gaat CO₂-afvang realiseren (geschat 50% reductie), terwijl Attero geen CO₂-afvang realiseert, maar het restafval voorsorteert en kunststoffen verwijdert (geschat 10% reductie). Contractueel zijn door de AVU eisen voor wat betreft de CO₂-afvang vastgelegd, waardoor wordt uitgegaan van de verwachte CO₂-heffing bij uitstootbeperkende maatregelen.

CO ₂ -heffing per ton HRA	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
AVU restafval, geen reductie CO ₂	€ 0	€ 0	€ 5	€ 12	€ 19	€ 31	€ 43
AVU restafval wel reductie CO ₂	€ 0	€ 0	€ 4	€ 9	€ 16	€ 26	€ 37

Er zijn verschillende manieren om de CO₂-uitstoot te beperken. Dit kan met behulp van CO₂-afvanginstallaties of door het voorsorteren van het brandbaar afval voordat het wordt verbrand. Bij de eerste methode wordt de al door verbranding geproduceerde CO₂ afgevangen voordat het wordt uitgestoten in de atmosfeer. Hierbij moet worden gedacht aan de afvang van 40% -50% CO₂. Bij de voorsortering van het brandbaar afval worden bestanddelen die fossiele koolstof bevatten uit het te verbranden afval gehaald, belangrijk zijn hierbij plastics. Bij deze methode worden reducties van CO₂-uitstoot verwacht van ongeveer 10%. De beste en meest effectieve vorm van beperking van CO₂-uitstoot is en blijft ***terugdringen van de hoeveelheid te verbranden restafval***.

§4. Meerjarenbegroting 2026-2029

<i>UITGAVEN</i>	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Verwijdering brandbaar afval, gft en pmd	46.334.741	52.252.847	54.532.252	58.581.926	60.339.000	62.149.000	64.013.000
Verwijdering glas en oud papier, containers	-2.570.533	-1.901.027	-2.008.801	-1.992.488	-1.992.000	-1.992.000	-1.992.000
Verwijdering medicijnen en injectienaalden	340.568	425.000	425.000	437.750	451.000	465.000	479.000
Infrastructuurele kosten	76.025	77.546	79.097	81.470	84.000	87.000	90.000
Sorteeranalyses	150.650	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Personeelskosten	449.905	491.756	516.000	535.000	551.000	568.000	585.000
Huisvestingskosten	32.755	42.000	42.000	43.500	45.000	46.000	47.000
Bureaunkosten	8.164	21.500	21.500	8.500	9.000	9.000	9.000
Overige kosten	39.274	156.500	161.500	157.000	160.000	160.000	160.000
Uitbetaald resultaat	390.407	0	0	0	0	0	0
	45.251.956	51.691.122	53.893.548	57.977.657	59.772.000	61.617.000	63.516.000

INKOMSTEN

Bijdragen deelnemers	44.838.291	51.575.542	53.755.676	57.840.060	59.634.000	61.479.000	63.378.000
Rente opbrengsten en overige baten	413.665	115.580	137.872	137.597	138.000	138.000	138.000
	45.251.956	51.691.122	53.893.548	57.977.657	59.772.000	61.617.000	63.516.000

Bedragen in €

§5. Geprognosticeerde balans 2026-2029

Activa in	31-12-2026	Passiva	31-12-2026
Vaste activa (fin)	83	Eigen vermogen	0
Vorraden	0	Voorzieningen	0
Vorderingen	15.000	Langlopende schulden	0
Liquide middelen	250	Kortlopende schulden	15.333
	<u>15.333</u>		<u>15.333</u>
Activa in	31-12-2027	Passiva	31-12-2027
Vaste activa (fin)	83	Eigen vermogen	0
Vorraden	0	Voorzieningen	0
Vorderingen	15.000	Langlopende schulden	0
Liquide middelen	250	Kortlopende schulden	15.333
	<u>15.333</u>		<u>15.333</u>
Activa	31-12-2028	Passiva	31-12-2028
Vaste activa (fin)	83	Eigen vermogen	0
Vorraden	0	Voorzieningen	0
Vorderingen	15.000	Langlopende schulden	0
Liquide middelen	250	Kortlopende schulden	15.333
	<u>15.333</u>		<u>15.333</u>
Activa	31-12-2029	Passiva	31-12-2029
Vaste activa (fin)	83	Eigen vermogen	0
Vorraden	0	Voorzieningen	0
Vorderingen	15.000	Langlopende schulden	0
Liquide middelen	250	Kortlopende schulden	15.333
	<u>15.333</u>		<u>15.333</u>

(bedragen x € 1.000)

§6. Verschillenanalyse

- De grootste hoeveelheden, - brandbaar afval en gft -, vertonen in vergelijking met die van 2025 geen spectaculaire stijging of daling, brandbaar afval +4,2%, gft-afval -0,1%. Hierbij moet wel worden gerealiseerd dat op de hoeveelheden die de AVU omzet, afwijkingen van de werkelijke hoeveelheden op de begroting van 3 % normaal zijn. Omdat zowel voor 2025 en 2026 de hoeveelheden zijn gebaseerd op schattingen, kan pas bij de jaarafrekening iets worden gezegd over de ontwikkeling van de hoeveelheden.
- De begroting voor 2026 voor de overslag, transport en verwerking van restafval, grof huishoudelijk afval, gft-afval, glas, papier en de overige kosten welke worden overgeslagen per ton, - zie “Meerjarenbegroting 2026 - 2029” -, komt 7,6% hoger uit t.o.v. de begroting 2025. Dit is het resultaat van de begrote hoeveelheden, de contractuele indexatie van de tarieven, de verhoging van de afvalstoffenbelasting én de doorberekening van de CO₂-heffing.
- De beheerskosten van 2026 ten opzichte van de beheerskosten 2025 verschillen nauwelijks. Dit is het resultaat van “plussen” en “minnen”. Stijgende personele lasten worden gedeeltelijk gecompenseerd door lagere bureau- en overige lasten. Daardoor is de geringe stijging van 0,4% vooralsnog éénmalig en zullen volgende jaren mogelijk hogere procentuele stijgingen laten zien, alleen al als gevolg van de jaarlijkse Cao-onderhandelingen.
- De begrote hoeveelheid verpakkingsglas voor 2026 is licht lager dan de begrote hoeveelheid voor 2025, -1,9% oftewel -520 ton. Het is te vroeg om hierover conclusies te trekken. Bij het opstellen van de begroting voor 2025 werd een neerwaartse trend zichtbaar, hoewel het er wel op lijkt dat de hoeveelheid glas zich stabiliseert. Of de neerwaartse trend hiermee is gekeerd, daar is mogelijk pas medio 2026 iets van te zeggen. Een aantrekkende economie laat een stijging van de hoeveelheid verpakkingsglas laten zien, terwijl een krimpende economie zomaar weer een daling kan betekenen. De glasopbrengsten, - de vergoedingen per kleur in €/ton -, liggen contractueel meerjarig vast en wijzigen daarom niet per begrotingsjaar.
- De hoeveelheid oud papier daalt in 2026 met -1,2 % oftewel 610 ton ten opzichte van de begroting 2025, terwijl in 2024 de hoeveelheid oud papier ook al achterblijft bij de begrote hoeveelheid. De begroting 2025 is meer in lijn met de jaarrekening 2023. Verwacht wordt dat voor 2024 hetzelfde beeld geldt. Dit betekent dat er steeds minder oud papier wordt ingezameld. Een daling van de ingezamelde hoeveelheid met 610 ton in 2026 past in dit beeld. Omdat er geen toename van het oud papier in het restafval wordt signaleerd, lijkt het erop dat het papiergebruik vermindert. Dat is een goede zaak. Het aandeel verpakkingen in het oud papier (karton) is vastgesteld op 40%, maar stijgt wel. De papieropbrengst wordt vanwege de dalende lijn van de ingezamelde hoeveelheid ook voor 2026 conservatief geraamd op € 50,00 per ton. Enerzijds is de oud papiermarkt volatiel waardoor voorzichtigheid is geboden, anderzijds lijkt de prijs niet mee zakken, omdat er mogelijk een evenwicht ontstaat tussen vraag en aanbod. De contractueel vastgelegde bonus per ton bedraagt € 40,32.

Hoofdstuk 3: Overige informatie

§1. Inleiding

Op grond van de comptabiliteitsvoorschriften en het Besluit Begroting en Verantwoording dient in de begroting een aantal verplichte paragrafen te worden opgenomen. Dit betreft:

- a. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- b. Bedrijfsvoering;
- c. Verbonden Partijen;
- d. Treasury c.q. financiering;
- e. Onderhoud van kapitaalgoederen;
- f. Grondbeleid;
- g. Lokale heffingen.

De verplichte paragrafen onder e., f. en g. zijn niet van toepassing op de gemeenschappelijke regeling AVU.

§2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden gedefinieerd als het vermogen van de AVU om eventuele financiële risico's op te kunnen vangen.

Zoals al eerder aangegeven kent de gemeenschappelijke regeling AVU geen reserves of voorzieningen. Dit betekent dat eventuele tegenvallers direct worden verrekend met de deelnemende gemeenten. Zie hoofdstuk 2: Financieel Beleid.

De vraag is of er tegenvallers te verwachten zijn. De overslag, het transport en de afvalverwerking zijn tot en met 2026 zeker gesteld. Ook de tarieven kunnen geen onverwachte tegenvallers opleveren. Deze staan vast tot eind 2026 en kunnen uitsluitend worden aangepast door middel van een jaarlijkse indexatie. Wanneer toch tariefsaanpassingen plaatsvinden, zal deze via een wijziging in de begroting worden verwerkt. Voorts worden bij het sluiten van de overeenkomsten de risico's contractueel bij de opdrachtnemer neergelegd. Als er tegenvallers kunnen ontstaan is dit veelal het gevolg van nieuw Rijksbeleid met name op het belastinggebied én extra kosten als gevolg van de lachgascilinder-problematiek. Het moge duidelijk zijn dan tegenvallers met name in de tarieven als gevolg van verhogingen als uitkomst van een aanbesteding, van verhoging van Rijksbelastingen of tegenvallers als gevolg van de lachgascilinderproblematiek niet worden gedefinieerd als risico's waarvoor een weerstandsvermogen moet worden aangehouden. Vanwege de directe doorbelasting van de kosten aan de deelnemende gemeenten, houdt de AVU reserves noch weerstandsvermogen aan.

De belangrijkste conclusie die uit de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing (vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 6 juli 2022) kan worden getrokken, is dat een discontinuïteit in de

afvoer en de verwerking van met name het huishoudelijk en het grof huishoudelijk restafval en het gft-afval kan worden begroot op een financieel risico van maximaal circa € 6,00 per ton restafval en gft-afval. Indien de gemeenten een voorziening willen treffen in de risicoparaagraaf van de gemeentebegroting, is dit het bedrag waarmee rekening kan worden gehouden.

De Nota Weerstandsvormen en Risicobeheersing wordt eens per 5 jaar geactualiseerd en opnieuw vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Volgens de BBV moeten in deze paraagraaf Weerstandsvormen de kengetallen netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen), solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte zijn benoemd. Omdat de AVU geen winstoogmerk heeft en niet van tevoren bekend is of er op 1 januari 2026 sprake is van vorderingen op of van gemeenten, worden deze op 0 begroot en in de jaarrekening berekend op basis van de dan bekende werkelijke bedragen.

§3. Bedrijfsvoering

De personele bezetting van de AVU is vastgesteld op vijf formatieplaatsen, zijnde 1 directeur-secretaris, 1 projectmanager, 1 beleidsmedewerker, 1 financieel-economisch medewerker en 1 administratief (secretarieel) medewerker. Van deze formatieplaatsen worden alleen de directeur-secretaris, de projectmanager en de beleidsmedewerker met een vaste medewerker ingevuld.

Voor het financieel beheer huurt de AVU een extern bureau in. Dit bureau heeft 2 medewerkers voor de AVU ter beschikking, zodat financiële ondersteuning altijd is geborgd. De inhuur bedraagt gemiddeld een dag per week.

Het dynamisch archief en het statisch archief van de AVU worden beheerd door het Archief Eemland en zijn daar ook fysiek ondergebracht. De AVU huurt circa 1 dag per maand een archivaris in van het bedrijf DOX-Support. De kosten voor de inhuur worden ten laste van de post personeelskosten gebracht.

De salarisverwerking verloopt via RMN en wordt extern uitgevoerd door het bedrijf IJK uit Heerlen. De uitbetalingen worden door de AVU zelf gedaan.

§4. Verbonden Partijen

De AVU heeft bestuurlijke en financiële belangen bij een aantal verbonden partijen. Ten eerste zijn dat uiteraard de in de provincie Utrecht gelegen gemeenten, die deelnemen in de AVU, 25 in totaal. Bij het toetredingsbesluit in 1983/1984 hebben de gemeenten gelijktijdig hun bevoegdheden (zorgplicht) op het gebied van de verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen overgedragen aan dit openbaar lichaam.

De deelnemende gemeenten hebben als oprichters vanzelfsprekend een grote inbreng in het door AVU te voeren beleid. Zo hebben zij inspraak in de begroting alvorens deze door het Algemeen Bestuur wordt vastgesteld. Daarnaast is elke gemeente vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur,

het orgaan dat de besluiten neemt over onder meer het aangaan van contracten en het beleid. Uit dit Algemeen Bestuur wordt vervolgens een Dagelijks Bestuur gevormd dat onder meer als taak heeft de aansturing van de ambtelijke organisatie. Voor besluiten die een grote invloed hebben op het gemeentelijk beleid of de gemeentelijke financiën, worden de raden geïnformeerd en geconsulteerd.

Voorts heeft de AVU een belang in ROVA en in de BV Afvaloverslag. Van beide organisaties is de AVU-aandeelhouder. De voorzitter van de AVU is commissaris bij de BV Afvaloverslag. De directeur van de AVU woont de aandeelhoudersvergaderingen van de BV Afvaloverslag en ROVA bij. ROVA verzorgt voor AVU voor de regio Amersfoort-gemeenten het overladen en transporteren van het restafval, het grof huishoudelijk afval, het gft-afval en het pmd-afval. De BV Afvaloverslag verzorgt dit in Ede voor de regio Veenendaal-gemeenten.

Het aandeelhouderschap van de AVU in ROVA en de BV Afvaloverslag versterkt de AVU in haar inkooppositie (gelijke kansen voor iedereen en stimulering marktwerking) bij de verwerking van afval. Beide partijen vinden de betrokkenheid van AVU van belang en voor AVU zijn er geen financiële en bestuurlijke nadelen aan verbonden. In tegendeel: AVU profiteert bij goede resultaten mee van dividenduitkeringen. In de onderstaande tabel worden de belangrijkste kengetallen weergegeven die bij het opstellen van deze begroting bekend zijn.

Verbonden partij / Vestigingsplaats	ROVA / Zwolle	BV Afvaloverslag / Ede
Eigen vermogen 01-01-2024	43.020	18
Eigen vermogen 31-12-2024	nmb	18
Vreemd vermogen 01-01-2024	59.990	488
Vreemd vermogen 31-12-2024	nmb	nmb
Resultaat 2024	nmb	0

Bedragen x € 1.000

§5. Treasury c.q. financiering

5.1. Algemene ontwikkelingen

In deze paragraaf worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst binnen de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht die invloed kunnen hebben op de treasuryfunctie, de financiële posities en de geldstromen. Dit zijn :

- Externe ontwikkelingen : internationale economische indicatoren en de ontwikkeling op de Europese geld- en kapitaalmarkt. De gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht is ongevoelig voor externe ontwikkelingen omdat kosten één op één aan deelnemers worden doorberekend.
- Verwachte wijzigingen in wet- en regelgeving : de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht is ongevoelig voor wijzigingen in wet- en regelgeving.
- Kostenverhogingen hieruit voortvloeiend worden één op één doorberekend aan de deelnemers.

- Debiteurenrisico : de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht is gevoelig voor dit risico. Aangezien de debiteuren alleen de deelnemende gemeenten zijn, is dit risico praktisch verwaarloosbaar.

5.2. Treasurybeheer

5.2.1. Risicobeheer

In de Verordening Financieel beleid c.a. zijn in het kader van het risicobeheer regels vastgelegd met betrekking tot het aantrekken van geldmiddelen of het uitzetten ervan. Conform deze verordening :

- Zullen slechts leningen uit hoofde van de publieke taak worden verstrekt aan door het Algemeen of Dagelijks Bestuur goedgekeurde derde partijen;
- Zal de uitzetting van middelen uit hoofde van de treasuryfunctie niet gericht zijn op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatig risico;
- Is het gebruik van derivaten niet toegestaan.

Bij de gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht zijn de volgende risico's actueel:

- Renterisico van de vlottende schuld;
- Kredietrisico van de verstrekte gelden;
- Debiteurenrisico met betrekking tot de achtergestelde lening aan de N.V. ROVA Holding;
- Investeringsrisico inzake de deelnemingen in de N.V. ROVA Holding en de BV Afvaloverslag.

Het renterisico van de vlottende schuld wordt in de navolgende tabel weergegeven:

Kasgeldlimiet	Bedragen per jaar
Omvang begroting 2026	€ 57.977.657
1. Toegestane kasgeldlimiet - in bedrag	€ -
2. Omvang vlottende schuld - kredietinstellingen	€ -
3. Vlottende middelen - kredietinstellingen	€ -
Toets kasgeldlimiet	
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	€ -
Toegestane kasgeldlimiet (1)	€ -
Ruimte (+)/Overschrijding (-); (1-4)	€ -

Het kredietrisico van de verstrekte gelden wordt in de navolgende tabel weergegeven:

Risicogroep	Hypothecaire zekerheid	Restantschuld in x%
Gemeenten	Nee	-
Overheidsinstellingen	Nee	-
Totaal	-	-

5.2.2. Financiering

In het begrotingsjaar 2026 zullen geen nieuwe leningen worden opgenomen. Omdat hiervoor kosten in rekening worden gebracht, houdt de AVU geen rekening-courantkrediet aan bij de Bank Nederlandsche Gemeenten. Met een adequate liquiditeitsplanning behoeft normaliter geen gebruik te worden gemaakt van een rekening-courantkrediet. Wanneer een krediet toch op enig moment nodig blijkt, kan altijd een kortlopend krediet worden aangevraagd en zullen rentekosten genomen moeten worden. In het begrotingsjaar 2026 zal financiering uit hoofde van crediteuren op hetzelfde niveau zijn als in voorgaande jaren.

5.2.3. Uitzetting

Op 21 februari 2001 heeft het bestuur een achtergestelde lening van € 69.882 met een looptijd van 10 jaar verstrekt aan N.V. ROVA Holding met een mogelijkheid van een éézijdige verlenging met 10 jaar door ROVA. De rente bedraagt op jaarbasis 8%. In 2020 heeft ROVA aangegeven de lening te willen continueren op basis van een looptijd van 5 jaar. De AVU is hiermee akkoord gegaan.

5.2.4. Relatiebeheer

In het begrotingsjaar 2025 zullen naar verwachting geen belangrijke wijzigingen in de relatie met de BNG optreden.

5.2.5. BBV, Uniforme basisset van financiële kengetallen

Begroting 2026	Verloop van de kengetallen					
	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Kengetallen:						
netto schuldquote	-2%	-0,5%	0%	0	0	0
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-	-	-	0	0	0
solvabiliteitsratio	3,7%	1,1%	0%	0	0	0
structurele exploitatieruimte	0,3%	0,3%	0%	0	0	0
grondexploitatie	-	-	-	0	0	0
belastingcapaciteit	-	-	-	0	0	0

5.2.6. BBV, Inzicht in de toerekening van de rente aan de taakvelden

Vanuit het taakveld *Treasury* dient inzichtelijk te worden gemaakt op welke wijze de toerekening van de rente aan de verschillende taakvelden geschiedt. Omdat de AVU-begroting slechts één taakveld betreft, wordt hiervoor verwezen naar de Meerjarenbegroting 2026 - 2029 in hoofdstuk 2.

5.3. Kasbeheer

Het kasbeheer wordt voortgezet in lijn met voorgaande jaren. De totale kosten volgens de begroting

2026 ad € 57.977.657 worden onder verrekening van overige inkomsten en rentebaten doorberekend aan deelnemende gemeenten door facturering middels voorschotnota's per kwartaal. Verschillen tussen het totaal van de voorschotnota's en het totaal af te rekenen bedrag worden met de betreffende gemeenten afgewikkeld na de vaststelling van de jaarrekening over 2026 door het Algemeen Bestuur.

5.4. Organisatie

Naar verwachting zullen in 2026 geen aanpassingen plaatsvinden in de administratieve organisatie en interne controle, zoals vastgelegd in de “ Verordening Financieel Beleid c.a.”.

5.5. Informatievoorziening

Naar verwachting zullen in 2026 geen aanpassingen plaatsvinden in de informatie en systemen voor het beheer van de treasuryfunctie.

Soest, 25 juni 2025,

het Algemeen Bestuur van de AVU,

De secretaris,

Was getekend

F.A. van Dijk

De voorzitter,

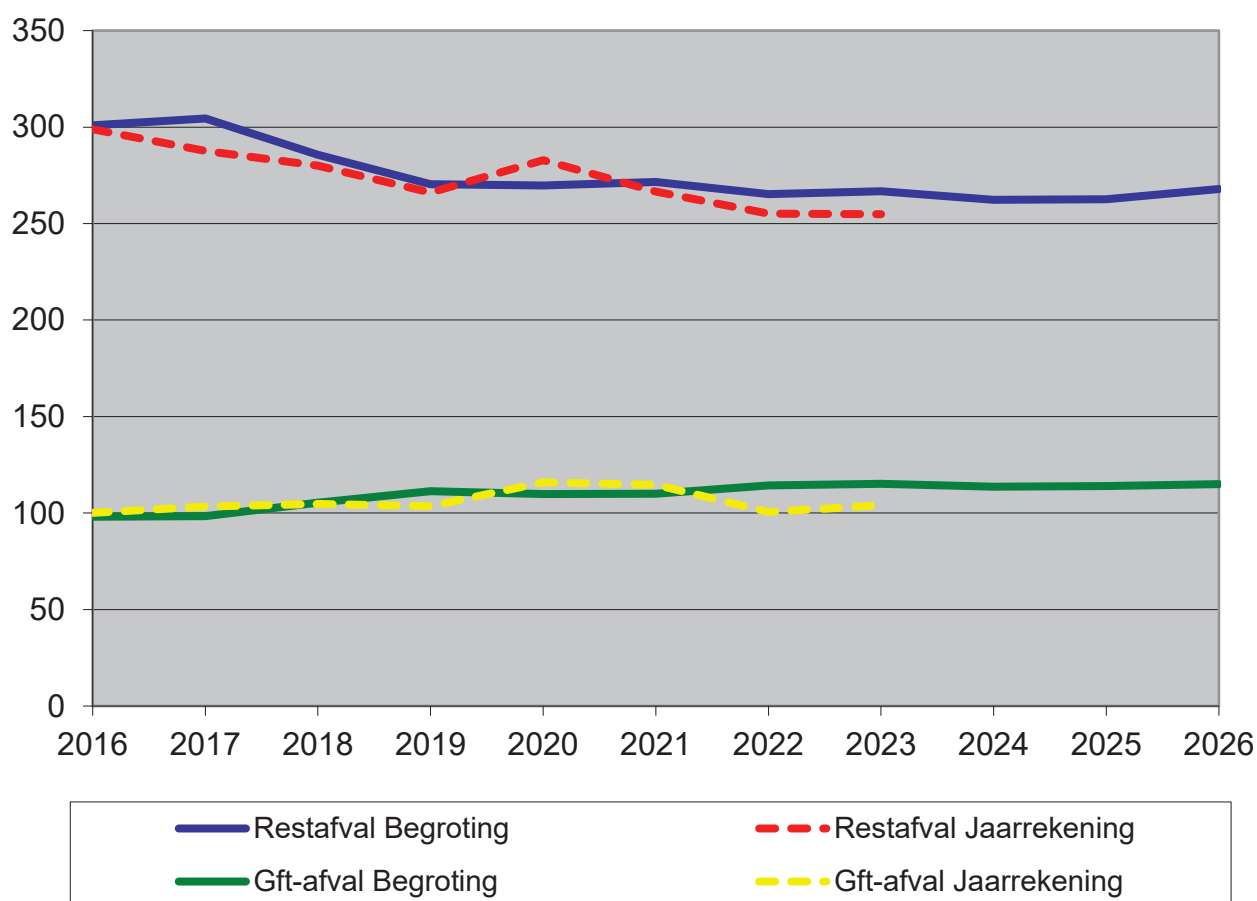
Was getekend

G.J. Spelt

Grafiek : Ontwikkeling afvalhoeveelheden

Begrote en werkelijke hoeveelheden restafval en gft-afval

kton



Deel II: Productbegroting

Inleiding

Voor de opstelling van de productbegroting worden de afvalhoeveelheden zo goed mogelijk benaderd aan de hand van de meest recente registraties van hoeveelheden. Ook worden de begrotingsgegevens vergeleken met de vastgestelde jaarcijfers van 2023 en de voorlopige jaarcijfers van 2024, met in acht name van mogelijke beleidswijzigingen van gemeenten. Uiteraard hebben de gemeenten de mogelijkheid om de hoeveelheden aan te passen voordat de begroting wordt vastgesteld.

Daarnaast gelden de contracttarieven, al dan niet geïndexeerd. De berekening van de indexatie is vastgelegd in de contracten, maar de benodigde gegevens (CPB, NEA) voor de berekening van de indexatie 2026 zijn op het moment dat deze begroting tot stand komt, nog niet voorhanden. Daarom worden voor 2026 de voor 2025 bekende tarieven geïndexeerd met een voorlopig percentage. Tot 2021 was 2% gebruikelijk, echter als gevolg van de buitengewone economische omstandigheden zijn in de achterliggende jaren hogere indexpercentages gehanteerd. Vanaf 2025 is de voorlopige indexatie om te komen tot de nieuwe tarieven berekend op 3% per jaar.

Tevens moet al in 2024 een inschatting worden gemaakt van mogelijke overige kostenstijgingen in 2026, terwijl hierover meestal nog geen gegevens die aan die raming ten grondslag kunnen liggen, voorhanden zijn. Deze gegevens komen meestal pas beschikbaar, ná het tot stand komen van de ontwerpbegroting. Zoveel mogelijk wordt de definitieve begroting voorzien van de meest actuele gegevens.

Ook in 2026 moet geld beschikbaar zijn voor de deelname in de samenwerking CirkelWaarde. Een inschatting is € 1,88 per ton restafval, en gft, omgerekend in totaal 1,3% van de AVU-begroting. Deze kosten worden in de begrotingstarieven voor restafval en gft verwerkt.

Hoofdstuk 1: Uitgangspunten van de productbegroting

Huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval

Er worden voor 2026 geen significante wijzigingen voorzien in de te begroten hoeveelheden ten opzichte van de geregistreerde hoeveelheden in 2024 en de begrote hoeveelheden voor 2025. De toe te passen tarieven voor overslag, transport en verwerking zijn geïndexeerd conform de contracten.

Glas

Er wordt voor 2026 geen significante wijziging voorzien in de totale te begroten hoeveelheid, met dien verstande dat het uitgangspunt de meest actuele hoeveelheid van 2024 is op basis van de hoeveelheden-registratie door de AVU. De inzamelkosten zijn de inzamelkosten voor 2024, geïndexeerd met 6% om tot de kosten voor 2026 te komen. De kosten voor overslag en transport naar de verwerker Maltha in Heijningen worden ook met 6% geïndexeerd ten opzichte van de kosten per 1 januari 2024, de ingangsdatum van het nieuwe contract.

Oud papier

In 2021 is de verwerking van het oud papier opnieuw aanbesteed. Per 1 januari 2022 verzorgt het bedrijf Smurfit Kappa Recycling BV uit Renkum de verwerking van het oud papier. Dit contract loopt na verlenging tot 31 december 2026 en dient dus in 2026 opnieuw te worden aanbesteed. Deze contracten gaan uit van de Marktprijs Oud papier met hierop een bonus gedurende de looptijd. In de afgelopen jaren is meermaals gebleken dat de (oud) papiermarkt fors reageert op externe factoren. In het verleden daalden de opbrengsten als gevolg van een marktoverschot toen China de import stopte, terwijl twee jaren later het marktoverschot was overgegaan naar een markttekort vanwege de toegenomen vraag naar verpakkingen. Ten tijde van het opstellen van deze begroting, - oktober 2024 -, was de oud-papierprijs vanaf het tweede kwartaal bezig aan een opmars. Die is gestopt in het derde kwartaal en daalt nu licht. Gezien het feit dat er voldoende vraag is naar schoon oud-papier, lijkt een stabilisatie rond € 80 per ton in 2024 haalbaar. Het is niet ondenkbaar dat in het begrotingsjaar 2026 de situatie weer geheel anders is. Een waarschuwing voor de volatiliteit van de oud papiermarkt blijft dus ook voor 2026 van kracht. Daarom begroot de AVU de opbrengst van het oud papier ook in 2026 conservatief. De inzamelkosten voor zover deze van toepassing zijn, worden berekend op basis van de inzamelkosten 2024 met een indexatie van 6% ten opzichte van de kosten per 1 januari 2024. Er wordt voor 2026 geen significante wijziging voorzien in de totale te begroten hoeveelheid oud papier.

Huishoudelijk textiel

De AVU schreef medio 2022 een textielaanbesteding uit voor 11 AVU-gemeenten, inmiddels maken 12 gemeenten gebruik van een contract op basis van de AVU-aanbesteding. Omdat de textielstroom niet aan de AVU is overgedragen en het dus gemeentelijke contracten betreft én nog niet de benodigde gegevens beschikbaar zijn, wordt deze deelstroom niet cijfermatig in de

productbegroting voor 2026 opgenomen. Wel is een paragraaf aan textiel gewijd, daar de begeleiding van de contracten een AVU-activiteit is.

AVU-bedrijfsvoering

Wat de Cao-onderhandelingen voor 2025 en 2026 zullen brengen, is niet te voorspellen, maar een plus in 2024 van 1,25% is een feit. Daar de personele kosten slechts 0,9% van de totale begroting uitmaken, zal dit slechts een marginale invloed hebben. Daarnaast is de verwachting dat de huur- en servicekosten zullen stijgen en dat er meer kosten zullen moeten worden gemaakt met het blijven verbeteren van de digitale informatieverstrekking aan de gemeenten en aan het archiefbeheer. Met enkele kleine verschuivingen binnen de beheerskosten en de indexatie in gedachten, blijven de totale beheerskosten in lijn met die van voorgaande jaren.

Hoofdstuk 2: Hoeveelheden, tarieven en kosten

§1. Hoeveelheden per AVU-deelnemer

Deelnemer	Overslagstation		H.H. rest-afval	H.H. Grof-afval		G.F.T. afval		Totaal
Regio I: Utrecht								
Bunnik	Utrecht		2.500	450		1.920		4.870
De Bilt	Utrecht		5.500	1.300		6.360		13.160
De Ronde Venen	Utrecht		7.000	1.090		5.130		13.220
Houten	Utrecht		6.800	1.300		5.150		13.250
IJsselstein	Utrecht		5.900	900		2.800		9.600
Lopik	Utrecht		1.750	590		1.900		4.240
Montfoort	Utrecht		2.250	410		1.850		4.510
Nieuwegein	Utrecht		13.950	1.600		4.250		19.800
Oudewater	Utrecht		1.300	170		1.500		2.970
Stichtse Vecht	Utrecht		11.550	1.850		5.900		19.300
Utrecht	Utrecht		92.360	12.430		13.250		118.040
Wijk bij Duurstede	Utrecht		2.250	610		3.150		6.010
Woerden	Utrecht		8.290	550		4.800		13.640
Regio II: Amersfoort								
Amersfoort	Amersfoort		26.440	4.000		12.480		42.920
Baarn	Amersfoort		3.550	650		3.050		7.250
Bunschoten	Amersfoort		4.180	600		2.090		6.870
Eemnes	Amersfoort		1.260	150		1.300		2.710
Leusden	Amersfoort		2.310	450		3.150		5.910
Maarn (U.H.)	Amersfoort		630	50		1.280		1.960
Soest	Amersfoort		7.010	1.000		6.450		14.460
Woudenberg	Amersfoort		1.180	40		2.230		3.450
Zeist	Amersfoort		10.560	1.500		6.700		18.760
Regio III: Veenendaal								
Amerongen (U.H.)	Ede		780	50		1.280		2.110
Doorn (U.H.)	Ede		1.680	730		1.580		3.990
Driebergen (U.H.)	Ede		1.560	100		2.780		4.440
Leersum (U.H.)	Ede		1.000	90		1.480		2.570
Renswoude	Ede		400	10		820		1.230
Rhenen	Ede		2.700	300		2.490		5.490
Veenendaal	Ede		6.600	1.750		7.900		16.250
Totaal Regio I: Utrecht			161.400	23.250		57.960		242.610
Totaal Regio II: Amersfoort			57.120	8.440		38.730		104.290
Totaal regio III: Veenendaal			14.720	3.030		18.330		36.080
Totaal-generaal			233.240	34.720		115.020		382.980

§2. Tarieven voor AVU-deelnemers

1.1. AVU-tarieven voor afvalverwerking

De begrotingstarieven voor het verbranden van restafval en na te scheiden restafval zijn gelijk en zijn voortgekomen uit de recente aanbesteding uit 2019/2020. De begrotingstarieven zijn berekend op basis van de kosten voor de verwerking van het huishoudelijk restafval, het na te scheiden restafval en het grof huishoudelijk restafval, vermeerderd met de afvalstoffenbelasting die voor de Rijksoverheid door de verwerkers wordt geïnd en de verdere te verrekenen kosten. Het begrotingstarief voor het gft-afval is het verwerkingstarief vermeerderd met de verder te verrekenen kosten en is inclusief de afvalstoffenbelasting. De verwerkingstarieven worden jaarlijks geïndexeerd.

Afvalverwerkingstarieven in € per ton in 2026 (exclusief afvalstoffenbelasting)	Restafval verbranden	Restafval nascheiden	Grof hh. afval	GFT-afval
Alle AVU-gemeenten	93,70	93,70	230,25	74,09

Onder de voorwaarde dat het na te scheiden huishoudelijk restafval niet uit bronscheidingsgemeenten of -gebieden mag komen (dus 100% nascheiding van pmd), verleent AVR een korting van € 7,87 per ton na te scheiden huishoudelijk restafval, omdat de kosten voor de nascheidingsbewerking worden gedragen door het Afvalfonds. De korting die AVR verleent, komt aldus ten gunste van de nascheidende gemeenten, omdat een deel van het door die gemeenten aangeleverde restafval in feite pmd is en niet wordt verbrand.

1.2. AVU-tarieven voor overslag en transport

De tarieven voor overslag en transport van de overslaglocatie Utrecht komen voort uit de recente aanbesteding uit 2019 en zijn geïndexeerd met als peiljaar 2021. De tarieven voor overslag en transport van ROVA en BV Afvaloverslag zijn gebaseerd op de werkelijke tarieven voor 2024 met een voorlopige index van 3% voor 2025 en 3% voor 2026.

Tarieven voor o&t in 2026 in €/ton vanaf	Utrecht	Amersfoort	Ede
Huishoudelijk restafval naar AVR Rozenburg	19,93	-	-
Huishoudelijk restafval naar Attero Wijster		34,89	20,13
GFT-afval naar Attero Wijster	22,89	-	-
GFT-afval naar Attero Wilp	12,85	17,65	20,13
Grof huishoudelijk afval af Van Vliet Nieuwegein	-	-	-
Grof huishoudelijk afval naar Van Vliet Nieuwegein	-	19,19	20,13

Toelichting op de afvalstoffenbelasting :

De afvalstoffenbelasting voor 2025 is voorlopig vastgesteld op € 39,70 per ton te verbranden afval. Tevens is medegedeeld dat de tarieven in de jaren hierop volgend, zullen stijgen, echter hierover is nog niets verder bekend gemaakt. Voor het begrotingsjaar 2026 wordt daarom geïndexeerd met 3% t.o.v. 2025 en wordt het tarief € 40,89.

§3. Tarieven en kosten voor huishoudelijk rest- en grof afval

Uitgaande van de door de gemeenten opgegeven hoeveelheden huishoudelijk restafval en grof huishoudelijk restafval (gezaamenlijk ook : brandbaar afval) en de verschillende AVU-tarieven per regio voor overslag, transport en verwerking zijn de gewogen gemiddelde tarieven berekend en in de onderstaande tabel weergegeven :

Brandbaar afval	Hoeveelheid ton	Tarief 2026 € per ton	Kosten 2026 €
Regio I: Utrecht			
Huishoudelijk restafval O en T	164.530	19,93	3.279.734
Huishoudelijk restafval verwerken	164.530	94,35	15.523.602
Grof huishoudelijk restafval verwerken	25.790	229,10	5.908.381
Regio II: Amersfoort			
Huishoudelijk restafval O en T	57.120	34,89	1.993.088
Huishoudelijk restafval verwerken	57.120	94,35	5.389.340
Grof huishoudelijk restafval O en T	8.440	19,19	161.978
Grof huishoudelijk restafval verwerken	8.440	229,10	1.933.568
Regio III: Veenendaal			
Huishoudelijk restafval O en T	14.720	20,13	296.244
Huishoudelijk restafval verwerken	14.720	94,35	1.388.850
Grof huishoudelijk restafval O en T	3.030	20,13	60.980
Grof huishoudelijk restafval verwerken	3.030	229,10	694.160
Totaal	273.630		36.629.924
Gemiddeld gewogen tarief HRA excl. ASB+CO ₂		117,91	
Gemiddeld gewogen tarief HRA incl. ASB+CO ₂		162,80	
Gemiddeld gewogen tarief GHA excl. ASB+CO ₂		235,08	
Gemiddeld gewogen tarief GHA incl. ASB+CO ₂		268,75	

- Het tarief inclusief ASB+CO₂ is het begrotingstarief
- Restafval verbranden en nascheiden gaat tegen hetzelfde tarief

§4. Tarieven en kosten voor gft-afval

Uitgaande van de door de gemeenten opgegeven hoeveelheden gft-afval en de verschillende AVU-tarieven per regio voor overslag, transport en verwerking zijn de gewogen gemiddelde tarieven berekend en in de onderstaande tabel weergegeven :

gft-afval	Hoeveelheid ton	Tarief 2026 € per ton	Kosten 2026 €
Regio I: Utrecht			
gft-afval O en T	56.850	26,60	1.512.066
gft-afval verwerken	56.850	75,00	4.263.607
Regio II: Amersfoort			
gft-afval O en T	38.730	17,65	683.715
gft-afval verwerken	38.730	75,00	2.904.653
Regio III: Veenendaal			
gft-afval O en T	18.330	20,13	368.896
gft-afval verwerken	18.330	75,00	1.374.704
Totaal	113.910		11.107.642
Gemiddeld gewogen tarief gft-afval excl. CO ₂		97,51	
Gemiddeld gewogen tarief gft-afval incl. CO ₂		97,51	

- Het tarief inclusief CO₂ is het begrotingstarief

§5. Kosten injectienaalden/oude medicijnen

De verrekening met de gemeenten geschiedt op basis van het aantal tonnen brandbaar afval en gft-afval.

Kosten van de regeling € 425.000

§6. Infrastructurele kosten

Deze vergoeding is bestemd voor het gebruik van de wegen en infrastructuur rond de overlaadstations Utrecht en Nieuwegein en wordt op basis van de aangeleverde tonnages verdeeld over de overslaglocaties Utrecht en Nieuwegein, en bedraagt € 70.337 voor Utrecht en € 11.133 voor Nieuwegein.

<u>Kosten van de vergoeding</u>	€ 81.470
---------------------------------	----------

§7. Kosten sorteeranalyses

Jaarlijks worden 56 sorteeranalyses uitgevoerd, op basis van een meerjarige aanbesteding. De verrekening geschiedt op basis van het aantal sorteeranalyses per gemeente.

<u>Kosten van de sorteeranalyses</u>	€ 125.000
--------------------------------------	-----------

Hoofdstuk 3: Beheerskosten

UITGAVEN

1. <i>Personeelskosten</i>		€ 535.000
Salarissen	€ 416.500	
Financiële administratie en archivaris	€ 70.000	
Archiefbeheer	€ 3.750	
Mobiliteit	€ 42.750	
Representatie	€ 2.000	
2. <i>Huisvestingskosten</i>		€ 43.500
Huur en servicekosten		
3. <i>Bureaunkosten</i>		€ 8.500
Bureaubenodigdheden/kantoorartikelen	€ 1.500	
Automatisering en website	€ 5.000	
Telefoonkosten	€ 2.000	
4. <i>Overige kosten</i>		€ 157.000
Onderzoek en adviezen	€ 100.000	
Accountant	€ 42.000	
Overige kosten	€ 15.000	
TOTAAL BEHEERSUITGAVEN		€ 744.000

INKOMSTEN

5. <i>Aandeel in de beheerskosten voor papier, glas en pmd</i>	€ <u>137.597</u>
NETTO BEHEERSKOSTEN	€ 606.403

Deel III: Overige activiteiten welke de AVU uitvoert

Administratie kunststof verpakkingen, drankenkartons en blik

De post-collection-contracten voor pmd zijn overgedragen aan RKN. Deze organisatie handelt de gehele verpakkingketen vanaf de acceptatie op de overslaglocaties af met het Afvalfonds. Er wordt echter wel door de aangesloten organisaties, voorheen Combinatie-Oost, nu CirkelWaarde gebruik gemaakt van registratiesoftware ten behoeve van het gegevensbeheer. Op basis van de vermarktingsgegevens 2023 kan deze vergoeding worden vastgesteld op € 36.591, zie bijlage 1.5. De vergoeding is nodig om de kosten die RKN voor het beheer en de uitvoering van de overgenomen contracten berekent, te dekken. Deze kosten betreffen administratie en de hiervoor benodigde software.

Textiel

In 2022 heeft de AVU voor 11 gemeenten de inzameling en de verwerking van huishoudelijk textiel aanbesteed. Omdat het geen overgedragen AVU-deelstroom betreft, worden de contracten tussen de opdrachtnemer en de 11 gemeenten gesloten. De uitvoering van de contracten ligt geheel bij de gemeenten. Het contractbeheer wordt door de AVU in CirkelWaarde gedaan. Inmiddels maken 12 gemeenten gebruik van een contract op basis van de AVU-aanbesteding.

Bijlagen

Bijlage 1.1a. : Raming ingezameld huishoudelijk afval, grof huishoudelijk afval en gft-afval in 2026 en bijbehorende kosten, Regio I

Deelnemer	H.H.Rest- afval (ton)	H.H.Rest- afval	Nascheiding korting	H.H.Grof- afval (ton)	H.H.Grof- afval	G.F.T. afval (ton)	G.F.T. afval	Totaal afval (ton)	Subtotaal afval (€)	Kosten medicijnen & inj nld	Kosten infra- structuur	Beheer- kosten	Sorteer- analyses	Kosten verevening (€)	Totale kosten (€)
Kostprijs per ton		€ 162,80	-€ 7,87		€ 268,75		€ 97,51			€ 1,10	€ 0,21	€ 1,56	€ 2,273		
Bunnik	2.500	407.007	0	450	120.937	1.920	187.224	4.870	715.168	5.341	1.024	7.620	2.273	-272	731.153
De Bilt	5.500	895.416	0	1.300	349.372	6.360	620.179	13.160	1.864.968	14.432	2.767	20.592	4.545	-57.877	1.849.427
De Ronde Venen	7.000	1.139.621	0	1.090	292.935	5.130	500.239	13.220	1.932.795	14.498	2.779	20.686	4.545	-104.433	1.870.870
Houten	6.800	1.107.060	-12.847	1.300	349.372	5.150	502.189	13.250	1.945.775	14.531	2.785	20.733	4.545	-51.778	1.936.592
IJsselstein	5.900	960.538	0	900	241.873	2.800	273.035	9.600	1.475.446	10.528	2.018	15.022	4.545	-9.949	1.497.610
Lopik	1.750	284.905	0	590	158.561	1.900	185.274	4.240	628.740	4.650	891	6.635	2.273	-32.307	610.882
Montfoort	2.250	366.307	0	410	110.187	1.850	180.398	4.510	656.891	4.946	948	7.057	2.273	-6.885	665.230
Nieuwegein	13.950	2.271.102	-109.813	1.600	429.997	4.250	414.428	19.800	3.005.714	21.714	4.162	30.982	6.818	44.653	3.114.043
Oudewater	1.300	211.644	0	170	45.687	1.500	146.269	2.970	403.600	3.257	624	4.647	2.273	-26.374	388.027
Stichtse Vecht	11.550	1.880.375	0	1.850	497.184	5.900	575.323	19.300	2.952.882	21.166	4.057	30.200	9.091	9.734	3.027.129
Utrecht	95.490	15.546.058	-751.686	14.970	4.023.156	12.140	1.183.801	122.600	20.001.329	134.451	25.773	191.838	13.636	-84.129	20.282.899
Wijk bij Duurstede	2.250	366.307	0	610	163.936	3.150	307.164	6.010	837.407	6.591	1.263	9.404	2.273	-68.101	788.837
Woerden	8.290	1.349.637	0	550	147.811	4.800	468.060	13.640	1.965.508	14.958	2.867	21.343	6.818	-43.749	1.967.746
Subtotaal	164.530	26.785.976	-874.345	25.790	6.931.008	56.850	5.543.582	247.170	38.386.221	271.062	51.961	386.759	65.909	-431.467	38.730.445

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

Bijlage 1.1b. : Raming ingezameld huishoudelijk afval, grof huishoudelijk afval en gft-afval in 2026 en bijbehorende kosten, Regio II

Deelnemer	H.H.Rest- afval (ton)	H.H.Rest- afval	Nascheiding korting	H.H.Grof- afval (ton)	H.H.Grof- afval	G.F.T. afval (ton)	G.F.T. afval	Totaal afval (ton)	Subtotaal afval (€)	Kosten medicijnen & inj nld	Kosten infra- structuur	Beheer- kosten	Kosten Sorteer- analyses	Kosten verevening	Totale kosten (€)
Kostprijs per ton		€ 162,80	-€ 7,87		€ 268,75		€ 97,51			€ 1,10	€ 0,21	€ 1,56	€ 2,273		
Amersfoort	26.440	4.304.511	0	4.000	1.074.991	12.480	1.216.955	42.920	6.596.458	47.069	9.023	67.159	9.091	427.434	7.156.234
Baarn	3.550	577.951	0	650	174.686	3.050	297.413	7.250	1.050.050	7.951	1.524	11.344	4.545	10.257	1.085.672
Bunschoten	4.180	680.517	-32.904	600	161.249	2.090	203.801	6.870	1.012.662	7.534	1.444	10.750	4.545	2.022	1.038.957
Eemnes	1.260	205.132	0	150	40.312	1.300	126.766	2.710	372.210	2.972	570	4.240	2.273	-6.794	375.471
Leusden	2.310	376.075	0	450	120.937	3.150	307.164	5.910	804.176	6.481	1.242	9.248	4.545	22.020	847.712
Maarn (U.H.)	630	102.566	0	50	13.437	1.280	124.816	1.960	240.819	2.149	412	3.067	1.364	1.126	248.937
Soest	7.010	1.141.249	0	1.000	268.748	6.450	628.955	14.460	2.038.952	15.858	3.040	22.626	4.545	68.054	2.153.075
Woudenberg	1.180	192.108	0	40	10.750	2.230	217.453	3.450	420.310	3.783	725	5.398	2.273	2.465	434.955
Zeist	10.560	1.719.200	0	1.500	403.122	6.700	653.333	18.760	2.775.655	20.573	3.944	29.355	9.091	-16.815	2.821.803
Subtotaal	57.120	9.299.307	-32.904	8.440	2.268.232	38.730	3.776.657	104.290	15.311.291	114.371	21.924	163.188	42.273	509.769	16.162.816

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

Bijlage 1.1c. : Raming ingezameld huishoudelijk afval, grof huishoudelijk afval en gft-afval in 2026 en bijbehorende kosten, Regio III

Deelnemer	H.H.Rest- afval (ton)	H.H.Rest- afval	Nascheiding korting	H.H.Grof- afval (ton)	H.H.Grof- afval	G.F.T. afval (ton)	G.F.T. afval	Totaal afval (ton)	Subtotaal afval (€)	Kosten medicijnen & inj nld	Kosten infrastrc.	Beheer- kosten	Kosten Sorteer- analyses	Kosten verevining (€)	Totale kosten (€)
Kostprijs per ton		€ 162,80	-€ 7,87		€ 268,75		€ 97,51			€ 1,10	€ 0,21	€ 1,56	€ 2,273		
Amerongen (U.H.)	780	126.986	0	50	13.437	1.280	124.816	2.110	265.240	2.314	444	3.302	1.364	-16.520	256.142
Doorn (U.H.)	1.680	273.509	0	730	196.186	1.580	154.070	3.990	623.765	4.376	839	6.243	1.364	-31.240	605.346
Driebergen (U.H.)	1.000	162.803	0	90	24.187	1.480	144.318	2.570	331.309	2.818	540	4.021	1.364	-34.763	305.289
Leersum (U.H.)	1.560	253.973	0	100	26.875	2.780	271.085	4.440	551.932	4.869	933	6.947	1.364	-34.763	531.282
Renswoude	400	65.121	0	10	2.687	820	79.960	1.230	147.769	1.349	259	1.925	2.273	6.736	160.310
Rhenen	2.700	439.568	0	300	80.624	2.490	242.806	5.490	762.998	6.021	1.154	8.590	2.273	-22.607	758.429
Veenendaal	6.600	1.074.500	0	1.750	470.309	7.900	770.348	16.250	2.315.157	17.821	3.416	25.427	6.818	54.856	2.423.495
Subtotaal	14.720	2.396.460	0	3.030	814.306	18.330	1.787.403	36.080	4.998.169	39.568	7.585	56.456	16.818	-78.302	5.040.293
Totaal-generaal	236.370	38.481.744	-907.250	37.260	10.013.546	113.910	11.107.642	387.540	58.695.682	425.000	81.470	606.403	125.000	0	59.933.554

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen.

Bijlage 1.2. : Berekening van de verevening van de transportkosten in 2026

Deelnemer	Afval totaal tonnen	Rijtijd enkele reis minuten	Verevenings- kosten € per ton	Verevenings- regeling € per jaar
Regio I: Utrecht				
Bunnik	4.870	18,0	-0,06	-272
De Bilt	13.160	24,2	-4,40	-57.877
De Ronde Venen	13.220	29,2	-7,90	-104.433
Houten	13.250	23,5	-3,91	-51.778
IJsselstein	9.600	19,4	-1,04	-9.949
Lopik	4.240	28,8	-7,62	-32.307
Montfoort	4.510	20,1	-1,53	-6.885
Nieuwegein	19.800	14,7	2,26	44.653
Oudewater	2.970	30,6	-8,88	-26.374
Stichtse Vecht	19.300	17,2	0,50	9.734
Utrecht	122.600	18,9	-0,69	-84.129
Wijk bij Duurstede	6.010	34,1	-11,33	-68.101
Woerden	13.640	22,5	-3,21	-43.749
Regio II: Amersfoort				
Amersfoort	42.920	3,7	9,96	427.434
Baarn	7.250	15,9	1,41	10.257
Bunschoten	6.870	17,5	0,29	2.022
Eemnes	2.710	21,5	-2,51	-6.794
Leusden	5.910	12,6	3,73	22.020
Maarn (U.H.)	1.960	17,1	0,57	1.126
Soest	14.460	11,2	4,71	68.054
Woudenberg	3.450	16,9	0,71	2.465
Zeist	18.760	19,2	-0,90	-16.815
Regio III: Veenendaal				
Amerongen (U.H.)	2.110	29,1	-7,83	-16.520
Doorn (U.H.)	3.990	29,1	-7,83	-31.240
Driebergen (U.H.)	4.440	29,1	-7,83	-34.763
Leersum (U.H.)	4.440	29,1	-7,83	-34.763
Renswoude	1.230	10,1	5,48	6.736
Rhenen	5.490	23,8	-4,12	-22.607
Veenendaal	16.250	13,1	3,38	54.856
				0
Gewogen gemiddelde:		17,92		
Gemiddeld per ton betalen (+) of ontvangen (-)				
Tarief 2026	€ 21,01			

Uitgangspunten voor de vereveningsregeling

De transportkosten van de gemeenten naar de overslagstations worden verevend. De gemeenten met een meer dan (gewogen) gemiddelde rijtijd ontvangen een vergoeding terwijl de andere gemeenten betalen. De transportkosten zijn in 2024 op basis van logistieke gegevens en weegbonnen als volgt opnieuw gestandaardiseerd:

- belading per kraakperswagen: 6,63 ton
- bemensing per kraakperswagen: 1 chauffeur en gemiddeld 1,43 beladers
- kosten per uur: € 88,50 voor een kraakperswagen met chauffeur en € 35,50 voor een belader.

Het tarief voor 2024 komt hierbij op € 19,81 per ton per kilometer. Rekening houdend met een indexatie van 3% per jaar vanaf 2024, zijn de standaardtransportkosten in 2026 € 21,01 per ton en per uur.

Voorbeeldberekening gemeente Bunnik

Extra rijtijd t.o.v. gemiddelde: $17,92 - 18,0 =$	-0,08 minuten enkele reis
	Retour -0,16 minuten of
	-0,0026 uur

Vergoeding verevening:	$-0,0026 \text{ uur} \times € 21,01 =$	€ -0,06 per ton.
------------------------	--	------------------

Verevening totaal:	$€ -0,055/\text{ton} \times 4.870 \text{ ton} =$	€ -266
--------------------	--	--------

In de tabel komen afrondingsverschillen voor als gevolg van de weergave van de berekende getallen. Er wordt namelijk gerekend met meer dan 3 cijfers achter de komma.

Bijlage 1.3. : Raming glaszameling in 2026 en bijbehorende kosten en opbrengsten

Deelnemer	Ingezamelde hoeveelheid ton	Kosten Lediging, overslag en natransport (€)	Administratie- kosten AVU 0,75 (€/ton)	Glas- vergoeding (€)	Saldo glasinzameling (€)
Amersfoort	3.430	0	2.573	148.183	-145.611
Baarn	630	8.308	473	27.217	-18.437
Bunnik	340	4.484	255	14.689	-9.950
Bunschoten	410	0	308	17.713	-17.405
De Bilt	870	87.697	653	37.586	50.763
De Ronde Venen	1.100	86.874	825	47.522	40.177
Eemnes	350	29.436	263	15.121	14.578
Houten	1.130	120.730	848	48.818	72.759
IJsselstein	640	8.440	480	27.649	-18.730
Leusden	1.090	76.356	818	47.090	30.083
Lopik	290	24.764	218	12.529	12.453
Montfoort	300	25.595	225	12.961	12.859
Nieuwegein	970	12.791	728	41.906	-28.387
Oudewater	230	19.675	173	9.936	9.912
Renswoude	80	1.055	60	3.456	-2.341
Rhenen	530	49.429	398	22.897	26.929
Soest	1.030	13.583	773	44.498	-30.143
Stichtse Vecht	1.340	111.034	1.005	57.891	54.149
Utrecht	6.230	437.776	4.673	269.149	173.299
Utrechtse Heuvelrug	840	77.451	630	36.290	41.792
Veenendaal	1.180	15.561	885	50.978	-34.533
Wijk bij Duurstede	360	34.390	270	15.553	19.107
Woerden	1.090	74.966	818	47.090	28.693
Woudenberg	360	0	270	15.553	-15.283
Zeist	1.460	19.253	1.095	63.075	-42.727
Totaal	26.280	1.339.646	19.710	1.135.351	224.006

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen. Een negatief saldo betreft een opbrengst voor de gemeente.

Bijlage 1.4. : Raming oud papierinzameling in 2026 en bijbehorende kosten en opbrengsten

Deelnemer	Ingezamelde hoeveelheid (ton)	Kosten inzameling (€)	Kosten garantierегeling (€)	Administratie kosten AVU (€)	Administratie kosten Remondis (€)	Bonus per ton € 40,32	Opbrengst per ton € 50,00	Saldo papierinzameling (€)
Amersfoort	6.200	0	0	10.354	0	249.984	310.000	-549.630
Baarn	1.050	5.254	670	1.754	79	42.336	52.500	-87.080
Bunnik	710	9.326	23.850	1.186	418	28.627	35.500	-29.348
Bunschoten	830	0	0	1.386	0	33.466	41.500	-73.580
De Bilt	2.100	166.766	94.207	3.507	7.276	84.672	105.000	82.085
De Ronde Venen	2.370	216.407	141.922	3.958	7.853	95.558	118.500	156.081
Eemnes	420	73.583	400	701	1.634	16.934	21.000	38.384
Houten	2.200	160.639	41.836	3.674	6.613	88.704	110.000	14.058
IJsselstein	1.490	0	32.897	2.488	0	60.077	74.500	-99.192
Leusden	1.560	224.615	9.339	2.605	5.883	62.899	78.000	101.543
Lopik	890	16.025	0	1.486	769	35.885	44.500	-62.105
Montfoort	140	25.815	0	234	532	5.645	7.000	13.936
Nieuwegein	2.170	0	0	3.624	0	87.494	108.500	-192.371
Oudewater	510	0	0	852	0	20.563	25.500	-45.212
Renswoude	250	2.170	2.227	418	96	10.080	12.500	-17.669
Rhenen	830	144.579	0	1.386	3.192	33.466	41.500	74.192
Soest	2.160	26.776	14.597	3.607	636	87.091	108.000	-149.475
Stichtse Vecht	2.350	345	0	3.925	8	94.752	117.500	-207.975
Utrecht	8.690	0	0	14.512	0	350.381	434.500	-770.369
Utrechtse Heuvelrug	2.400	221.726	127.127	4.008	8.916	96.768	120.000	145.008
Veenendaal	2.800	3.594	0	4.676	56	112.896	140.000	-244.571
Wijk bij Duurstede	1.140	174.598	6.303	1.904	4.560	45.965	57.000	84.399
Woerden	2.060	0	0	3.440	84	83.059	103.000	-182.535
Woudenberg	600	0	0	1.002	0	24.192	30.000	-53.190
Zeist	2.760	58.115	22.797	4.609	1.880	111.283	138.000	-161.883
Totaal	48.680	1.530.333	518.170	81.296	50.485	1.962.778	2.434.000	-2.216.494

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen. Een negatief saldo betreft een opbrengst voor de gemeente.

Bijlage 1.5. : hoeveelheden en administratiekosten PMD 2026

	Hoeveelheid ingezameld* (ton)	Kosten AVU (€)
Amersfoort	4.652	6.978
Baarn	642	962
Bunnik	251	376
Bunschoten (nascheiding)	0	0
De Bilt	1.268	1.902
De Ronde Venen	879	1.319
Eemnes	324	486
Houten	1.290	1.935
IJsselstein	794	1.191
Leusden	1.182	1.773
Lopik	531	797
Montfoort	297	446
Nieuwegein (nascheiding)	0	0
Oudewater	239	359
Renswoude	239	359
Rhenen	433	649
Soest	1.398	2.097
Stichtse Vecht	1.410	2.114
Utrecht (nascheiding)	0	0
Utrechtse Heuvelrug	1.657	2.486
Veenendaal	2.793	4.189
Wijk bij Duurstede	886	1.329
Woerden	1.185	1.778
Woudenberg	593	889
Zeist	1.451	2.177
	24.394	36.591
Administratiekosten AVU per ton	€	1,50

* Op basis van de in 2023 ingezamelde hoeveelheden

Bijlage 1.6. : Totale raming kosten 2026 per deelnemer in €

Deelnemer	Kosten brandbaar en gft afval en overige kosten (zie bijlage 1.1)	Saldo glasinzameling (zie bijlage 1.3)	Saldo papierinzameling (zie bijlage 1.4)	Administratie PMD (RKN) (zie bijlage 1.5)	Saldo	Voorschotnota 4x per jaar
Amersfoort	7.156.234	-145.611	-549.630	6.978	6.467.971	1.616.993
Baarn	1.085.672	-18.437	-87.080	962	981.118	245.279
Bunnik	731.153	-9.950	-29.348	376	692.231	173.058
Bunschoten	1.038.957	-17.405	-73.580	0	947.972	236.993
De Bilt	1.849.427	50.763	82.085	1.902	1.984.177	496.044
De Ronde Venen	1.870.870	40.177	156.081	1.319	2.068.447	517.112
Eemnes	375.471	14.578	38.384	486	428.919	107.230
Houten	1.936.592	72.759	14.058	1.935	2.025.344	506.336
IJsselstein	1.497.610	-18.730	-99.192	1.191	1.380.880	345.220
Leusden	847.712	30.083	101.543	1.773	981.111	245.278
Lopik	610.882	12.453	-62.105	797	562.027	140.507
Montfoort	665.230	12.859	13.936	446	692.472	173.118
Nieuwegein	3.114.043	-28.387	-192.371	0	2.893.285	723.321
Oudewater	388.027	9.912	-45.212	359	353.086	88.272
Renswoude	160.310	-2.341	-17.669	359	140.659	35.165
Rhenen	758.429	26.929	74.192	649	860.199	215.050
Soest	2.153.075	-30.143	-149.475	2.097	1.975.555	493.889
Stichtse Vecht	3.027.129	54.149	-207.975	2.114	2.875.418	718.854
Utrecht	20.282.899	173.299	-770.369	0	19.685.830	4.921.457
Utrechtse Heuvelrug	1.946.996	41.792	145.008	2.486	2.136.282	534.071
Veenendaal	2.423.495	-34.533	-244.571	4.189	2.148.581	537.145
Wijk bij Duurstede	788.837	19.107	84.399	1.329	893.673	223.418
Woerden	1.967.746	28.693	-182.535	1.778	1.815.682	453.921
Woudenberg	434.955	-15.283	-53.190	889	367.371	91.843
Zeist	2.821.803	-42.727	-161.883	2.177	2.619.370	654.842
Totaal	59.933.554	224.006	-2.216.494	36.591	57.977.657	

In dit overzicht kunnen afrondingsverschillen voorkomen. Een negatief saldo betreft een opbrengst voor de gemeente.